



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE DERECHO

ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE DERECHO

“La Contraloría General de la República frente a la responsabilidad funcional del funcionario y servidor público de Ventanilla 2018”

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Abogado

AUTOR:

Br. Quispe Martínez, Carlos Henry (ORCID: 0000-0001-8867-0102)

ASESORES:

Dr. Gerardo F. Ludeña González (ORCID: 0000-0002-8475-3557)

Dr. José J. Rodríguez Figueroa (ORCID: 0000-0001-9401-2210)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Estudio sobre los actos del estado y su regulación entre actores interestatales y en la relación público privado, gestión pública, política tributaria y legislación tributaria.

LIMA – PERÚ

2019

Dedicatoria

Este presente trabajo está dedicado a mis padres, esposa, hija y hermanos por el apoyo y empuje brindado en todos los ciclos llevados en la Universidad César Vallejo, gracias por enseñarme que a pesar de los años, uno nunca debe rendirse y luchar por nuestros objetivos y siempre con la frente bien en alto.

Agradecimiento

Primero antes que nada quiero agradecer a Dios por darme esta oportunidad de poder estar frente a ustedes exponiendo el presente tema. Asimismo mil gracias a los asesores de tesis, porque fueron quien me guiaron en el ciclo para lograr esta Tesis a base de conocimiento, sacrificio y pundonor.

PÁGINA DEL JURADO

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo Carlos Henry Quispe Martínez, con DNI N° 40792962, cumpliendo con las disposiciones vigentes establecidas en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo-Lima Norte, declaro bajo juramento que:

1. La Tesis titulada “La Contraloría General de la República Frente a la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018” es de mi autoría.
2. He respetado las normas internacionales de referencias y citas para las fuentes consultadas. En ese sentido, la tesis no ha sido plagiada, total ni parcialmente.
3. La tesis no ha sido auto plagiado; es decir, no ha sido publicada ni presentada con anterioridad para la obtención de algún grado académico previo o título profesional de otra casa de estudios.
4. Los datos presentados en la parte de los resultados son verídicos, y no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados; por lo que, los resultados que se presentan en la presente tesis se configuran como aportes para el plano de la investigación

En consecuencia, de identificarse la presencia de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar autores), auto plagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi accionar se deriven, sometiéndonos a la normalidad de la Universidad Cesar Vallejo.

Lima, diciembre del 2019.



Carlos Henry Quispe Martínez

DNI N° 40792962

ÍNDICE

Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Página del jurado.....	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Índice	vi
RESUMEN	vii
ABSTRACT.....	viii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MÉTODO	13
2.1.- Diseño de Investigación	13
2.2.- Tipo de investigación	14
2.3.- Métodos De Muestreo	14
2.4.- Participantes.....	15
2.5.- Técnicas e instrumentos de Recolección de Datos	16
2.6.- Validación y Confiabilidad de los Instrumentos.....	17
2.7.- Análisis Cualitativo de Los Datos	18
2.8.- Aspectos éticos	19
III. RESULTADOS	20
IV. DISCUSIÓN	35
V. CONCLUSIONES	40
VI. RECOMENDACIONES.....	42
REFERENCIAS.....	43
ANEXOS	46
Anexo 1. Matriz de consistencia para Desarrollo del Proyecto de Investigación.....	46
Anexo 2. Validación de Instrumentos de entrevistas	49
Anexo 3. Validaciones de instrumentos. De Análisis Documental	52
Anexo 4. Guía de Entrevistas.	55
Anexo 5. Entrevistas	59

RESUMEN

La presente investigación titulada “La Contraloría General de la República Frente a la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018” en la que fue analizada de modo objetivo, donde se observa los hechos y fenómenos reales, tangibles, naturales y palpables que podemos apreciar como la Contraloría General de la República actualmente no puede aplicar procedimiento administrativos sancionador mediante su Órgano Instructor respecto a las acciones indebidas cometidas por los Funcionarios y Servidores Públicos del Distrito de Ventanilla. Asimismo, podemos analizar la parte Subjetiva de la presente Tesis de Investigación, que sería la vulneración de los artículos 45°, 46° y 47° de la Ley N° 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, modificada por la Ley N° 29622, donde se declaró Inconstitucional y suspender la aplicación de la norma por ser extremadamente general y no delimitar las conductas e infracciones de los Funcionarios y Servidores Públicos.

En tal sentido, los Funcionarios y Servidores Públicos actualmente están libres de ser sancionados administrativamente por la Contraloría General de la República que es el ente rector y técnico del Sistema de Control Gubernamental, produciendo así que se pueda ocasionar actos de corrupción e incumplimiento de sus funciones para el beneficio propio o de terceros ocasionando un deterioro o mejora a los ciudadanos del Distrito de Ventanilla en contar con infraestructura de calidad como (colegios, postas médicas, puentes viales, etc.).

Palabras claves: Sistema de Control Gubernamental, Órgano Instructor, Funcionarios, Servidores Públicos.

ABSTRACT

The present investigation entitled "The Comptroller General of the Republic versus the Functional Responsibility of the Official and Public Servant of Window 2018" in which it was analyzed in an objective manner, where the real, tangible, natural and palpable facts and phenomena are observed, which we can appreciate as the Comptroller General of the Republic currently cannot apply administrative sanctioning procedures through its Teaching Body with respect to the undue actions committed by the Officials and Public Servants of the Window District. Likewise, we can analyze the subjective part of the present Investigation Thesis, which would be the violation of articles 45°, 46° and 47° of Law No. 27785 Organic Law of the National Control System and of the Comptroller General of the Republic, modified by Law No. 29622, where it was declared Unconstitutional and suspend the application of the rule because it is extremely general and does not delimit the conducts and infractions of Public Officials and Servants.

In this sense, Public Officials and Servants are currently free to be administratively sanctioned by the Office of the Comptroller General of the Republic, which is the governing and technical entity of the Government Control System, thus causing acts of corruption and non-compliance of their functions for the benefit of themselves or third parties, causing deterioration or improvement to the citizens of the Ventanilla District in having quality infrastructure (schools, medical posts, road bridges, etc.).

Keywords: Government Control System, Instructor Organ, Officials, Public Servants.

I. INTRODUCCIÓN

La aproximación temática del presente estudio de investigación denominada “La Contraloría General de la República Frente a la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018” responde a una necesidad de incursionar en las Instituciones Públicas de nuestro Perú, a través del Control Gubernamental que aplica el Sistema Nacional de Control, la misma que se encuentra conformada por la Contraloría General de la República en adelante CGR, ente rector y técnico, así como también de los Órganos de Control Institucional y las Sociedades de Auditoría (SOA), estas dos últimas son designados por la CGR.

El Sistema Nacional de Control amparado en la Ley N° 27444 - Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, a través de la CGR, tiene la facultad de impulsar, orientar, controlar la correcta función de los funcionarios y servidores públicos en ejercicio de sus funciones y obligaciones. Este incumplimiento de sus funciones por parte de los responsables ha conllevado a una gran problemática que se vive en la actualidad en el Distrito de Ventanilla en este último año 2018 que es la Corrupción, producto del enriquecimiento ilícito que adoptaron los funcionarios y servidores públicos en ejercicio. Asimismo, en el contexto a nivel del Callao, también se apreció actos deshonorosos, donde el servidor público abusando del cargo o la jefatura que se le confiere, son utilizados para apropiarse del erario público, a través de coimas, dádivas u otra modalidad obteniendo así dinero fácil, afectando los recursos económicos del Estado; así como, el crecimiento y desarrollo de toda la población del Distrito de Ventanilla, en el transcurso de la presente investigación se determinó las causales y funciones de la Contraloría General dentro de la función pública aplicando el Control Gubernamental dentro del Sistema Nacional de Control.

Las Organizaciones Internacionales encargadas de monitorear y fiscalizar un proceso independiente dentro de las entidades públicas, es la OIEFS, es encargo de recibir demandas de índole administrativo independiente aplicando el marco teórico jurídico y constituye una garantía dentro del Control Gubernamental, existiendo así una gran variedad de técnicas de auditoría y directivas para el correcto funcionamiento de las entidades públicas del estado.

La Contraloría General del Perú (CGR), cumple con la función fiscalizadora dentro del ámbito del sector público del Estado peruano siendo un órgano técnico, donde tiene una misión de controlar el uso y recursos públicos, así como también, velar el desempeño de las normas por los servidores públicos, cumpliendo un papel importante dentro del orden público siendo este autónomo e independiente, para establecer el nivel de la obligación de omisión de la función en ejercicio de sus obligaciones y determinar responsabilidades de ámbito administrativo y civil. Los Órganos de Control Institucional, forman parte de la CGR y del SNC y aplican el Control Gubernamental dentro de las entidades del Estado.

La CGR a través del Órgano de control Institucional del Distrito Ventanilla, viene aplicando diversos mecanismos de control, encontrando una gran problemática en el cumplimiento de las funciones de los servidores públicos, pero el año 2018, se ha evidenciado una gran pérdida económica del erario del estado, donde la CGR en coordinación con el Órgano de Control Institucional del Distrito Ventanilla ha determinado una gran cantidad de servidores públicos investigados en obligación funcional administrativa, como también de responsabilidades civiles, dicho accionar por parte de los responsables repercute a la población del Distrito de Ventanilla provocando una desconfianza entre los pobladores y sus servidores públicos, así como también, el decrecimiento de las infraestructuras y mejoras de centros médicos (hospitales, postas); centros educativos (primaria, secundaria y superior); entre otras.

La gran mayoría de las causas de este problema, se debió a la corrupción que se encuentra enquistada en el sector público del estado, produciendo así pérdidas de miles de millones de soles a causa de este cáncer que cada día se ha incrementado en casi todas las entidades públicas; otra causa, es la falta de compromiso que tienen los servidores públicos respecto a sus funciones y obligaciones. De mantenerse este problema, el Distrito de Ventanilla será un distrito con mayor porcentaje de corrupción y servidores públicos sancionados a través de proceso administrativo funcional y civil.

En consecuencia, la problemática de la presente investigación es debido a la declaración de Inconstitucionalidad por el Tribunal Constitucional mediante Pleno Casatorio N.º 0020-2015-PI/TC del 25 de abril del 2018, donde se declaró inconstitucional al artículo 46º de la Ley N.º 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, modificada por la Ley N.º 29622, por ser extremadamente general, esto

quiere decir que en su primer párrafo señala: “*incurre conductas infractoras en materia de responsabilidad administrativa*” sabiendo que existe una gran cantidad de actitudes o acciones respecto a la responsabilidad administrativa. Esto ha conllevado a que en la actualidad la Contraloría General de la República no pueda sancionar en materia de responsabilidad administrativa, facultad y potestad que ostentaba hasta antes del pronunciamiento del Tribunal Constitucional, respecto a las aclaraciones de consultas interpuestas por la Contraloría General de la República. En tal sentido, los funcionarios y servidores públicos de Ventanilla están libres de ser sancionados por la CGR por el incumplimiento de sus funciones y obligaciones; hasta que la CGR presente una nueva escala de sanciones administrativas, cumpliendo con los parámetros jurídicos para así controlar eficientemente las actuaciones

Arancibia (2018), desarrollo una investigación sobre “La Contraloría General de la República como parte en juicio: capacidad, legitimación y representación” mediante ella plantea la formación de las instituciones públicas respecto al contexto de la incriminación jurídica en su argumento del inicio legítimo. Concluye que las instituciones públicas son el inicio del contexto jurídico a través de la razón lógica bajo la validez jurídica. En consecuencia, poseen una coherencia procesal para la efectiva imputación a la organización organizativa.

García (2017), desarrollo una investigación sobre “El Médico Servidor Público y la Ética” mediante ella plantea el de reconocer al médico profesional como servidor público; dado que, se encuentra en contacto y al servicio de la sociedad pública. Concluye que conoce la responsabilidad ética que cuentan para una atención proba sin discriminación de ningún tipo y siempre debe prevalecer la salubridad y la existencia de la persona.

Olarte (2017), desarrollo una investigación sobre “Geografía, Estado y sociedad en Colombia, 1930-1960. El proyecto de Geografías Económicas de Colombia de la Contraloría General de la República” mediante ella plantea visualizar el enfoque Geográfica Económica que tuvo la CGR Colombiana respecto a los planteamientos técnicos nuevos sobre el país y sus recursos. Concluye que se debe dejar el pensamiento que las políticas y la Geografía Económica no debe ser normada en función a la política ni a partidistas por el contrario debe ser derivada de un estudio científico y técnico realizado por profesionales expertos del servicio.

Beriain (2017), en la revista de Derecho UNED desarrollo una investigación sobre “El Nuevo Marco Normativo de la Responsabilidad de los Servidores Públicos” mediante ella plantea visualizar el enfoque jurídico de la normativa que regula las obligaciones de los servidores públicos respecto a distintas modificaciones de la legislación según el ámbito Administrativo, civil o penal. Concluye que dichas normativas están dirigidas a los empleados públicos en el ejercicio de sus obligaciones y no a los funcionarios eventuales o de confianza, como tampoco a los funcionarios políticos o electos.

Velástegui, (2016), desarrollo una investigación sobre “La Contraloría General del Estado como sujeto procesal en el sistema acusatorio ecuatoriano” mediante ella el autor plantea la formalidad tan rápida mediante Resolución, donde las funciones y atribuciones que se le otorgaron a la CG de Estado (Ecuador) respecto a la introducción de este Órgano de Control en un proceso judicial penal como parte procesal, vulnerando así toda norma sobre el Sistema Procesal acusatorio, respecto a las consecuencias jurídicas que estás provocarían sobre cualquier decisión que tome el Juzgado ecuatoriano, sin tener calidad de sentencia justa y razonable. Concluye establecer un ordenamiento jurídico legal basado en los principios de la Constitución Política Ecuatoriana e instrumentos legales para así, poder aportar con una realidad jurídica que deberá ser aplicada en la actualidad del país ecuatoriano.

Gonçalves (2014), desarrollo una investigación sobre “Responsabilidad administrativa del funcionario de la administración pública federal” mediante ella plantea dilucidar el debido proceso en la administración pública, basados en las normas jurídicas y fuentes doctrinarias respecto a la facultad disciplinaria que tienen las entidades públicas. Asimismo, busca diferenciar las medidas disciplinarias para aquellos que no cumplen con la labor de un funcionario público. Concluye que el Servidor Público a pesar que existe normas que regulen el comportamiento del Servidor Público estos incurren en vulnerar la norma, en particular en la representación evidenciándose el abuso del poder, derivados en (3) tipos de compromiso Administrativa, Civil y Penal.

Peña, De Castro & Flórez (2017), desarrollaron una investigación sobre “Un modelo para la constitución de equipos de auditoría: una aplicación para la contraloría general de la administración pública colombiana” mediante ella plantea, analizar y resolver el problema de asignación de auditoría. Personal en la CGR, utilizando un método cuantitativo. Concluye

que debe existir una aplicación contable para uso y monitoreo entre las entidades públicas y la Contraloría General Colombiana para un mayor Control inmediato en las actividades.

León (2018), desarrollo una investigación sobre “Responsabilidades Funcionales de los Gobiernos Municipales” mediante ella plantea que los municipios de los Estado Unidos también se le asignan responsabilidad funcional, así como también realiza la investigación para determinar responsabilidad en toda su amplitud funcional a través de una estadística. Concluye que en los municipios de Estados Unidos el principal factor de las responsabilidades de los servidores se debe a la falta de conocimiento y lectura sobre las funciones a realizar por servidores públicos.

Abt, (2018), su investigación titulada “Motivación y desempeño laboral en la Contraloría General de la República 2016, donde su principal objetivo es demostrar el comportamiento que tienen los empleados de la CGR respecto al ambiente social, laboral y psicológico; dentro la convivencia laboral de la sede principal de Lima. Indicando el grado de satisfacción y motivación que adquiere el trabajador producto del cargo que ostenta en base a teorías de distintos autores que muestran las distintas dimensiones variables de motivación en función al desempeño laboral como son la Intrínseca e Extrínseca, que va a depender de la mayor responsabilidad y tareas que el trabajador desempeñe.

Pinto, (2016), su investigación titulada “Problemas y Limitaciones de Capacidad del Sistema Nacional de Control para detectar e investigar casos de corrupción: el caso Ancash visto desde la labor del Órgano de Control Institucional del Gobiernos Regionales entre los años 2010 a 2014”, donde su principal objetivo es determinar la Limitaciones que tiene el SNC, que afecta la deficiente función de auditores del Gobierno Regional Ancash, respecto a las evidencias sobre la corrupción que realizan los servidores públicos de dicha población.

García (2013), en la revista “Control gubernamental del gasto público en el Estado constitucional: reflexiones a propósito de la aprobación de las facultades sancionadoras de la Contraloría General en materia de responsabilidad administrativa funcional” tiene como objetivo investigar el enfoque constitucional de la CGR en un estado de derecho democrático, con objetivo de aportar a la incentivación del proceso que constitucionalizarían del buen desarrollo de los preceptos jurídico. Concluyendo así, la institución verifica la actuación y realización del presupuesto público del estado y colabora a salvaguardar los bienes nacionales mediante la legitimidad de la adecuada gestión de recursos públicos.

La Contraloría General de la República, así como también, sus Órganos de Control Institucional se originó a raíz de los hechos de deshonestidad de los servidores públicos, siendo así mediante sus informes de control, supervisión, verificación y vigilancia todo el accionar y por ende los resultados que venían desarrollando en función al desempeño en un organismo o entidad pública. Asimismo, las OCI, vela la realización de los preceptos legítimos, el buen uso y destino del recurso público designado a la entidad pública donde realizan la gestión de su periodo.

Asimismo, la Contraloría General de la República (CGR), tiene como unidad orgánica al Órgano de Control Institucional (OCI), siendo una área técnica compuesta por profesionales de distintas Carreras “Auditores” que se encuentra bajo la Supervisión de la CGR, siendo este el ente rector del Sistema Nacional de Control, que mediante las atribuciones conferidas por la Constitución Política del Perú en su artículo 85° de la Ley n.º 27785 - Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, adquiere su propia autonomía e imparte justicia en todas los organismos y entidades públicas respecto al correcto ejercicio de las funciones del servidores públicos. En tal sentido, el Órgano de Control Institucional cumple un papel fundamental y primordial dentro de la inspección en las entidades públicas, en la aplicación del Control Gubernamental derivados de los Informes de Control, como son: Auditoría de Cumplimiento, Auditoría Financiera Control especializado, entre otras que se vienen aplicando en las distintas entidades de Ventanilla. En tal sentido, dichas faltas se encuentran enmarcadas dentro de los parámetros dogmáticos jurídicos establecidas para los servidores públicos que cometen deber administrativo, cuando contravienen los estatutos dentro del ordenamiento jurídico administrativo, así como también de las normas internas estipuladas por la entidad municipal donde se desempeñan en cumplimiento de sus funciones. Asimismo, cometen responsabilidad civil, cuando incurren en la acción u omisión, en el desempeño en el cumplimiento de sus funciones, produciendo perjuicio económico a la entidad. (Contraloría General de la República, 2018, pp. 1)

Los Informes de Control de los Órgano de Control Institucional, tienen carácter técnico debido a que son sustentados por auditores especialistas y profesionales de las distintas carreras profesionales, las mismas pueden ser; Contadores, Ingenieros, Arquitectos,

Economistas, Abogados, Administradores entre otros, siendo así importante el análisis, contexto y la magnitud que conllevan los informes en la lucha contra la corrupción que existe actualmente y que hemos podido ver en todas las fuentes de comunicación el daño que le hacen a nuestro País y la gran pérdida económica que sufre el Estado y enriquece a los funcionarios públicos corruptos, que sin respeto al juramento de actuar con hidalguía y compromiso en función de sus obligaciones deberes y derechos, elijen el camino incorrecto que es la corrupción.

Los Informes de Control la Contraloría General de la República son atribuciones señaladas en el Art. 82° de la Constitución Política del Perú, la misma que indica, es una institución que goza de libertad política conforme a su Ley Orgánica, es el órgano Rector Superior del SNC, que cautela el cumplimiento de la normativa vigente, así como el cumplimiento del presupuesto del erario del Estado y de los actos que involucran el buen funcionamiento de los deberes de los funcionarios y servidores públicos de las entidades u organismos públicos. La CGR, tiene funciones (derechos y obligaciones) señaladas en la Ley n° 27785 “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” tiene mecanismo y técnicas de Control Gubernamental basándose en un concepto de auditoría y sus alcances puedan mejorar eficientemente el Control Institucional de las entidades públicas (Gobiernos Nacionales, Regionales y Locales). La CGR, en su función como fiscalizador del cumplimiento de las funciones y normas establecidas, elabora la planificación del ejercicio o análisis del Control Gubernamental. (Khoury, 2011, pp. 9–10)

El Control Gubernamental, consta de la supervisión, control y fiscalización, así como también de verificación del cumplimiento de la normativa establecida y vigente a la actualidad, del mismo modo controla el gasto público que han sido destinados para las distintas mejoras de la comunidad. Asimismo, decretan lineamiento para la mejor opción en aplicación de medidas correctivas para de manejo de los recursos dando una mayor transparencia hacia el pueblo para que ellos observen el gasto que se realiza para una obra o mejora del distrito. El Control Gubernamental tiene varias clasificaciones siendo; en función a la designación del titular de la entidad sobre los mecanismos de los controles internos y externos de la gestión pública, en función de los actos mismo de la gestión que se está desarrollando en atribución y funciones adquiridas por el autorizado de la entidad; las mismas que se señalan en el artículo 15° de la Ley n° 27785, “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” y sus modificatorias.

El Sistema Nacional de Control se encuentra conformado por el ente rector y técnico que es la Contraloría General de la República, que cuenta bajo su organigrama de control a los Órganos de Control Institucional y las Sociedades de Auditoría externas las mismas que son designados en todas las entidades públicas por la Contraloría General de la República, las mismas que se encuentran enmarcadas en el artículo 13° de la Ley n° 27785, “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” y sus modificatorias.

El Control Interno tuvo sustento jurídico a través del artículo 7° de la Ley N.° 27785 Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, donde comprende el sistema de control que debe ser aplicada por la misma entidad pública y están destinadas a realizar trabajos y correcciones previas con el efecto de controlar, cautelar, vigilar anticipadamente de hechos y acciones que intenten vulnerar alguna norma o Ley establecida y vigente al momento de realizar los actos de gestión, para así se efectúe un correcto control y eficiente para perseguir el objetivo principal de las instituciones públicas y luchar frontalmente contra la corrupción y el mal accionar de los funcionarios y servidores públicos, El Control Interno es realizado por la misma Entidad Pública, estos se encuentran enmarcadas en el artículo 7° de la Ley n° 27785, “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” y sus modificatorias.

El Control Interno a su vez puede ser previo, simultáneo y posterior donde la responsabilidad cae en los funcionarios encargados de todas las unidades orgánicas de la entidad pública, siendo un eje importante para detectar irregularidades en el ordenamiento del sistema monetario y aplicación de las normas internas y administrativas de cumplimiento por los funcionarios y servidores públicos. Así como también, es de señalar, que el control simultáneo y posterior también se encuentran en ejercicio de los Órgano de Control Institucional, tal como como lo indica las Disposiciones establecidas en las Normas Generales

El Control Interno sirve para identificar posibles irregularidades para determinar brechas y tiempos para una posible solución con el menor costo posible que dará beneficios a las instituciones públicas que cumplan con este mecanismo de autocorrección, ayudando así a una mejora y eficiente calidad en atención y manejo de los recursos públicos del Estado,

fomentando así buenas prácticas de orden, cumplimiento de los objetivos y una mayor conexión entre los funcionarios y los servidores públicos.

El Control Interno en las Entidades del Distrito de Ventanilla no se aplica al 100% debido al desconocimiento del alcance que tiene la aplicación de este conjunto de normas, procedimiento y acciones, debido a que los funcionarios y servidores públicos utilizan el cargo que ostentan para atentar en contra del erario del Estado para beneficio propio y de terceros en cumplimiento de funciones y obligaciones.

El Control Externo es efectuado exclusivamente por la Contraloría General de la Republica que tiene como mecanismos lineamientos, directivas o pronunciamiento que van dirigido para un correcto desempeño y funciones de los funcionarios y servidores públicos que vienen desempeñándose en la gestión auditada, las mismas que cuentan con mecanismos de acción de control en sus distintas modalidades que cubre eficientemente todas las etapas dentro del circuito de la administración pública que son Control Previo que es antes de ejecutarse o realizarse un proceso; Control Simultaneo hoy llamado Control Concurrente que se realiza paralelamente cuando se está realizando un proceso o actividad; y Control Posterior que es cuando ya ha terminado el proceso o actividad y se realiza el análisis de todo lo actuado.

El Control Externo podemos encontrar el control previo (antes), control simultáneo (durante) y control posterior (después), siendo estos un examen especial que se encarga de estudiar, verificar y evaluar el accionar administrativo, financiero y operativo de las entidades públicas y de la correcta función del funcionario y servidor público, la misma que se plasma en un informe de control, las cuales puedes ser: Auditoría Financiera, Auditoría de Desempeño, auditoría de Cumplimiento, entre otras.

El Control externo posterior, como su propio nombre lo menciona es un examen especial posterior, se da cuando un proceso ya ha finalizado o esta haya cumplido con todos los procedimientos establecidos, es ahí donde se evalúa y se compara las acciones adoptadas por el funcionario y servidor público para determinar la eficiencia y el control jurídico que los operadores responsables hayan ejercido una correcta función respetando todos los parámetros establecidos en las normativas vigentes al momento de su ejecución.

El Control Gubernamental Externo, se encuentran enmarcadas en el Artículo 8° de la Ley N° 27785 “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la

República” y sus modificatorias, las mismas que señalan pueden ser previo, simultaneo y posterior y es realizado por la Contraloría General de la República u otro órgano encargado del Sistema Nacional de Control como puede ser el Órgano de Control Institucional (OCI) o Sociedades de Auditorías (SOAs).

La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, se clasifican según su determinación pueden ser de responsabilidad disciplinarias, así como también de responsabilidad funcional y se materializa cuando este servidor público que en obligación de sus actuaciones contravienen las normas jurídicas dentro del ordenamiento jurídico administrativo, así como también los preceptos internos de la entidad, siendo muy importante el nexo laboral que existe entre el servidor frente al estado. (Meza, 2016, pp. 176 – 177).

La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, fue aplicado ante el incumplimiento u omisión y se determinan o sancionan mediante el Procedimiento Administrativo Sancionador (PAS) en el derecho Comparado guarda relación con el Procedimiento Administrativo Disciplinario (PAD), ambas cumplen una estructura similar que son: investigación preliminar, fase instructiva (informe del instructor), fase sancionadora (sanción o archivamiento), y se puede llegar a una segunda instancia.

La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, se encuentra amparado en el artículo 41° de la Constitución Política del Perú, donde señala: “(..) *la ley establece la responsabilidad de los funcionarios y servidores públicos, así como el plazo de su inhabilitación para la función pública. El plazo de prescripción se duplica en caso de delitos cometidos contra el patrimonio de Estado*”.

La autonomía del procedimiento administrativo sancionador y el proceso judicial, esto nos conlleva a pronunciarnos respecto del principio del *ne bis in idem* como contenido al debido proceso, para ello debemos recurrir al pronunciamiento del Tribunal Constitucional del Perú en la sentencia recaída en el Expediente N.º 719-96-AA/TC donde se señala que un funcionario y servidor público puede ser sancionado administrativa por el cumplimiento de las normas legales establecidas, sin perjuicio a ello puede ser sancionado mediante un proceso judicial en ejercicio de sus funciones y recaer una responsabilidad civil o penal, denotando ser uno independiente del otro.

La responsabilidad Administrativa se encuentra normado en la 9na disposición final de la Ley n° 27785 “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” menciona que las obligaciones administrativas pueden recaer en Responsabilidad Administrativa Funcional, siendo las que incurren los servidores públicos por haber quebrantado los preceptos jurídicos administrativos; así como también, los preceptos internos de la entidad a la que fueron designados, ya sea que se encuentren en relación laboral o como ex trabajadores al momento de su identificación durante el desarrollo de la acción de control. Los servidores públicos que, en el ejercicio de sus obligaciones, realicen una mala gestión incurrirán en responsabilidad administrativa y civil.

La responsabilidad Civil de los servidores públicos es el efecto de la atribución a lo que realiza u omite respecto a las obligaciones o deberes sobre el hacer o no hacer que contravengan preceptos jurídicos por aquel que brinda servicios en el sector público y ocasiona un perjuicio económico al estado por dolo o por culpa.

Formulación del problema

Problema general; ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en la Responsabilidad Funcional del Servidor Público de Ventanilla?

Problema específico 1; ¿De qué manera el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Servidor Público de Ventanilla?

Problema específico 2; ¿De qué manera el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla?

Justificación del estudio

Justificación jurídica y legal 2010; La presente investigación se justifica jurídicamente en el sentido que busca la solución de la problemática presentada respecto a la Contraloría General de la República frente a la responsabilidad funcional del Servidor Público, debido a la falta de sensibilización del Servidor Público, derivado de la Ley n.º 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República; así como también del ordenamiento jurídico Civil. (Benavides, 2015, pp. 5-7)

Justificación teórica; Sobre la Justificación teórica nos señala cuando se busca generar reflexión académica sobre la cognición existente, debatir y cotejar una práctica, verificar

resultados que se obtienen en el proceso de la investigación, hacer desarrollar la cognición existente que origina la búsqueda de las posibles soluciones.

Justificación Práctica; Referido a cuando se presenta el trabajo de investigación, ya que ayuda y propone a dictaminar un problema, a través de táctica que al imputarse contribuirían a dictaminarla. En este trabajo se realizará una distinción respecto a la Contraloría General de la Republica, debido a que genera una recopilación de datos que podría utilizarse para la toma de medidas tendientes a mejorar esa sección.

Justificación Metodológica; Dicha justificación se enfoca al inicio de una metodología eso quiere decir, que se plantean nuevos sistemas y estrategias para una valida y certera cognición.

Supuestos /Objetivos del trabajo de investigación

Supuesto General; La Contraloría General de la República repercute en la Responsabilidad Funcional del Servidor Público, debido a los actos de corrupción contraviniendo las normas del ordenamiento jurídico.

Supuesto específico 1; El Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Servidor Público de Ventanilla, por el incumplimiento de las normas internas de la entidad en ejercicio de sus funciones.

Supuesto específico 2; El Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla, por el incumplimiento de sus funciones ya sea por su omisión u acción ocasionando perjuicio económico a la entidad del Estado.

Objetivos

Objetivo General; Analizar, como la Contraloría General de la República incide en la Responsabilidad Funcional del Servidor Público de Ventanilla 2018.

Objetivo específico 1; Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Servidor Público de Ventanilla.

Objetivo específico 2; Determinar si el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

II. MÉTODO

2.1.- Diseño de Investigación

La terminología de diseño, fue realizada en relación al conjunto de actividades secuenciales y organizadas, que fueron desarrolladas en la investigación; para así, poder obtener la información necesaria utilizando métodos; como la observación, las entrevistas, y toda actividad de investigación que permitieron obtener pruebas a través de las diversas técnicas de recopilación de datos, las mismas que fueron analizadas e interpretadas.

El diseño del proyecto de investigación, se sustentaron a través de los trabajos realizados por los servidores del Órgano de Control Institucional, que se desarrollaron en función a sus trabajos basados en el Control Gubernamental, relacionado a la capacitación y actualización para elaborar los informes con responsabilidades Administrativas, Civiles y Penales; que incurrieron los servidores y funcionarios públicos; se eligieron la teoría fundamentada, para poder inducir a los entrevistados que permitieron obtener información con las cuales se elaboró la realidad de los hechos.

Hernández Sampieri et al (2006), indica que se debe utilizar un conjunto de acciones metodológicas que se pueden calcular para generar una comprobación que explique y resuelva en una escala temática la acción, una interacción o un área señalada (p. 720).

Por su parte Rosado, citando a Kerlinger (2003), indica que el proyecto de investigación es el plan y estrategia para el requerimiento de soluciones a los conflictos de la metodología de la investigación (p. 81).

Metodológica; En la investigación relacionada a los trabajos efectuados por la Contraloría General de la República, fue desarrollada en concordancia con la Ley y normativas vigentes a la presente Tesis. Generalmente hacia el personal de los Órganos de Control Institucional, que no contaron con la capacitación y actualización sobre la correcta aplicación del Control Gubernamental, señalando que son aspectos administrativos que influyeron al momento de elaborar el informe de control que en muchos casos tuvieron relevancia administrativa, civil y penal, por lo que es necesario utilizar una metodología que permita obtener información para determinar y demostrar que si existe suficiente preparación y capacitación, para la cual se diseñara un método que sea eficaz.

2.2.- Tipo de investigación

La presente investigación fue realizada mediante el Tipo Aplicada, porque, el problema fue conocido por el investigador; eso quiere decir, que se estudiaron y adoptaron conocimientos que permitieron mostrar la realidad y resolvieron un conjunto de preguntas específicas, guardando mucha relación con la investigación básica, la cual permitieron precisar desde el punto de vista teórico como se debieron entender los informes y demás trabajos. En tal sentido, nuestro tipo de investigación aplicada fueron desarrolladas por los representantes del Órgano de Control Institucional y fueron aplicadas en sus trabajos basándose en la Ley y normativa vigente, en relación a las responsabilidades Administrativas y Civiles que incurrieron los servidores y funcionarios públicos de la Administración del Estado Peruano, sin embargo, las autoridades y titulares de los establecimientos públicos no aplicaron correctamente el Control Interno, así como el Control Externo. Por lo que, su aplicación al presente trabajo de investigación fue en forma delimitada. (Carruitero, 2014, p.180).

Nivel de la investigación; Los niveles de investigación de la presente tesis fueron descriptivos, desde un enfoque cualitativo el cual implicaron conocer diversas posturas, situaciones y hechos mediante la descripción de los objetos, procedimientos, contextos, sujetos. Por lo tanto, no solo se recopilaban datos, por el contrario, nos permitieron determinar y descubrir la relación de la misma, (Babbie, 2015, p. 68) nos indicó que mediante los diferentes tipos de métodos de estudio se va obtener el objeto de estudio de la presente investigación.

2.3.- Métodos De Muestreo

La investigación cualitativa es no probabilístico, el escenario de estudios de la presente investigación se consideró como población y muestra a académicos entendidos en la materia y juristas jurídicos del Derecho Administrativo y Civil, lo cual fue contrastado con la regulación de la responsabilidad funcional del Servidor Público de Ventanilla frente a las normas del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República; así como también, de los docentes en derecho civil de la Universidad César Vallejo. En la presente investigación relacionado al control, la Muestra en el proceso cualitativo, se tomó a un grupo de personas, expedientes, eventos, suceso, comunidades, etc., sobre se recolectaron los datos (Pag. 122), tal como lo señala Huamanchumo y Rodríguez (2015).

Caracterización de Sujetos; La presente investigación será estudiada por los servidores de Contraloría General de la República que desarrollan sus trabajos basados en la Ley, de igual forma será analizado por los servidores de las instituciones Administrativas, los juzgados Civiles. Siendo los personajes más importantes y con una característica distinta que hacen único a cada sujeto, en el presente estudio serán diez los especialistas en la materia quienes aportarán datos relevantes para la finalización de la investigación, (Otiniano y Benites 2014, p. 13). Por lo que nuestra estructura queda definida de la siguiente manera:

2.4.- Participantes

Contador Público Colegiado. Gabriela Lizbeth Obando Contreras, Auditora del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, con una experiencia laboral de 10 años.

Abogado Colegiado. Juan Alcides Quispe Martínez, Auditor Jefe de Comisión del Órgano de Control Institucional del Hospital Nacional Arzobispo Loayza, con una experiencia laboral de 15 años.

Contador Público Colegiado. Pedro Human Quispe, Auditor Jefe de Comisión del Órgano de Control Institucional del Hospital Nacional Arzobispo Loayza, con una experiencia laboral de 12 años.

Economista. Luis Emilio Márquez Antón, Jefe del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla designado por la Contraloría General de la República, con una experiencia laboral de 28 años.

Abogada Colegiada. Diana Carolina Soto Medrano, Auditora Legal del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, con una experiencia laboral de 8 años.

Abogada Colegiada. Ana Elisa Martin Ferreira, Auditora Legal del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, con una experiencia laboral de 15 años.

Licenciado en Administración. Luis Gualberto Avilés Ojeda, Auditor sénior de la Contraloría General de la República, con una experiencia laboral de 15 años.

Abogado Colegiado. Luis Enrique Ponce Contreras, Abogado de la Policía Nacional del Perú, con una experiencia laboral de 6 años.

Rigor Científico; En la presente investigación el rigor científico se fundamenta en las técnicas que se está utilizando para la recolección de datos, los cuales permitirán obtener información que servirán para la finalidad de la misma. La presente investigación su finalidad es hallar las necesidades de la población, así como la búsqueda de nuevos conocimientos generando ello alternativas en la solución a los problemas. (Arias, 2011, p. 506)

Al respecto cabe señalar que la validez del instrumento se ha desarrollado por tres asesores expertos en la materia, un asesor temático y dos asesores metodológicos, concediéndole la validación del proyecto de investigación, los instrumentos conformado por la guía de entrevistas, las cuales se detallan a continuación:

2.5.- Técnicas e instrumentos de Recolección de Datos:

En la presente investigación las técnicas e instrumentos de recolección de datos nos van a permitir recoger, validar y analizar la información para lograr los objetivos planteados, así como la fiabilidad y validez de la información recopilada. Se hará uso de las siguientes técnicas como la Observación, Revisión Documental y la Entrevista; permitiendo facilitar al investigador analizar el objeto de investigación, ver si se logró los objetivos planteados, confirmar o negar las hipótesis, para llegar a la última etapa las conclusiones, (Arias, 2006, p. 111).

Técnicas:

Observación; Se considera a la técnica de observación el inicio del proceso, en ella se va a recopilar toda la información que el investigador considera de gran importancia, determinando ello el problema de investigación, obteniendo los resultados que serán parte del proyecto.

Revisión Documental; Se define técnica revisión documental a la recolección de la información de distintas fuentes como pueden ser los libros, artículos, tesis y revistas indexadas, permitiendo todo ello la construcción de la presente investigación. La técnica de análisis documental conocido anteriormente como Investigación documental, esta permite la selecciona y recopilación de la información través de la lectura y critica de medios como escritos, libros y los centros de información escrita.

La entrevista; Se define a la entrevista la interrelación presencial entre el investigador y el investigado, en donde se harán las preguntas relacionada a la investigación, que generalmente son abiertas y planteada de acuerdo a los objetivos del estudio. Se considerar a la entrevista un medio de dialogo entre dos sujetos investigado e entrevistador con el objeto de obtener y recolectar la información para el desarrollo de la investigación.

Instrumentos:

Guía de entrevista; Este instrumento se materializa en la entrevista, la cual estará compuesto por 09 preguntas abiertas y planteadas generalmente en base al problema general y los problemas específicos siendo que para la presente investigación se ha convenido con 10 especialistas en Derecho civil y administrativo para contestar las preguntas.

Ficha de Análisis de fuente Documental; Este instrumento nos permite determinar la eficiente función de la Contraloría General de la República, las cuales aportarán en detectar la responsabilidad funcional administrativa y civil de los servidores públicos de Ventanilla.

2.6.- Validación y Confiabilidad de los Instrumentos

La validación de los instrumentos será evaluada por expertos en la materia Administrativo y civil; y la confiabilidad de los instrumentos será respaldada por la aprobación de la ficha de validación de los instrumentos sometidos a juicio de los expertos.

Tabla N° 1

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS (Guía de Entrevista y Análisis Documental)			
Datos generales	Cargo	Instrumento	Porcentaje
Dr. José Jorge Rodríguez Figueroa	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Análisis Documental	97 %
Dr. Prieto Chávez Rosas Job	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Análisis Documental	90 %
Dr. Enrique Jordán Laos Jaramillo	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Análisis Documental	95%
PROMEDIO		94 %	
Dr. José Jorge Rodríguez Figueroa	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Entrevista	97%
Dr. Enrique Jordán Laos Jaramillo	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Entrevista	95%
Dr. Aceto Luca	Docente en la Universidad César Vallejo.	Guía de Entrevista	95 %
PROMEDIO		95.7 %	

2.7.- Análisis Cualitativo De Los Datos

Es un procedimiento o proceso mediante el cual se va reunir, organizar y ordenar los datos obtenidos en el estudio de investigación del tema específico, con el fin de obtener las conclusiones. El análisis de los datos está compuesto por etapas que permiten obtener resultados más precisos. como primera etapa esta la Reducción o depuración datos en ella se van a realizar la revisión y reducción de información, considerando solo a los más sobresaliente quienes nos ayudaran a la obtención de resultados de la investigación; y como segunda etapa consideramos a la disposición y transformación de datos, la información seleccionada será usada para la obtención de resultados y como última etapa la obtención de resultados y verificación de conclusiones la información recopilada contribuirá a la obtención

de las siguientes conclusiones respondiendo a nuestros objetivos, (Rodríguez, 2005, p.139)

2.8.- Aspectos éticos

El presente proyecto de investigación se realizó respetando las normas de Derechos de Autor, establecidas en el Decreto Legislativo N° 822. Así como los parámetros brindados por la Universidad César Vallejo y La redacción de la investigación se han realizado de acuerdo con las normas American Psychological Association (APA); los resultados obtenidos son veraces y confiables, y se respetó a las convicciones políticas e ideológicas de los entrevistados, los proyectos de investigación cumplen estándares internacional u nacional como la ética y la moral, por el contrario, se estaría quebrantando la norma. (Gonzales, 2002, p. 10).

III. RESULTADOS

Análisis de los resultados

En esta sección de la investigación se realiza la descripción de los resultados obtenidos con los instrumentos de recolección de datos, para ello se tuvo en cuenta los objetivos de la investigación y sus respectivas preguntas. En tal sentido, pasamos a describir los resultados obtenidos en la presente investigación.

Descripción de las guías de entrevistas

La guía de entrevista estuvo conformada por el objetivo general que cuenta con 3 preguntas, objetivos específicos 1 que cuenta con 2 preguntas y el objetivo específico 2 que cuenta con 4 preguntas respectivas, las mismas que se detallan en el siguiente:

Objetivo General:

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

Obando (2019) menciona que: “La Contraloría General de la República tiene como objetivo supervisar y fiscalizar mediante la verificación del control interno y externo el cumplimiento de las funciones del funcionario de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, de la supervisión se determina si este es responsable del hallazgo”. Quispe (2019) menciona que: “La Contraloría General de la República es el ente rector del Sistema Nacional de Control la misma que son ejecutadas a través de los servicios de control posterior, relacionado y control simultaneo a través del personal de la CGR, OCI a nivel nacional y SOAS (sociedades de auditoria), las mismas que los resultados de dichos servicios de control repercuten en la correcta y buena gestión de las autoridades (funcionarios y servidores públicos) a través de las sanciones administrativas (sanciones

disciplinarias) que tiene atribución el Titular de la Entidad (potestad sancionadora) y sanciones a través del Procedimiento Administrativo Sancionador a cargo de los órganos instructores y sancionadores de la CGR. Además, lo más importante repercute en el mejoramiento de la gestión a través de las recomendaciones de gestión de los informes resultantes”. Human (2019) menciona que: “depende de cómo va abordar la Contraloría, si el auditor o funcionario de la Contraloría General de la República actúa de forma policiaca va afectar respectivamente, si es de manera de asesor va a mejorar positivamente la gestión de la entidad”. Márquez (2019) menciona que: “Establecida en la facultad sancionadora de la ley N° 27785 Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República en su artículo 46° y ss; y su reglamentación hasta el año 2018, facultad reconocida por el Tribunal Constitucional a la espera de una Ley que establece la Tipicidad para cada sanción”. Soto (2019) menciona que: “La Contraloría General de la República mediante los distintos sistemas de control busca advertir de las deficiencias de la administración para una correcta administración pública de los recursos del estado. Repercute a través de sus distintas auditorias que son elaborados mediante sistema de control”. Martin (2019) menciona que: A través de los diferentes controles, atención de denuncias y seguimiento de las medidas correctivas. Avilés (2019) menciona que: “Si logra evidenciar suficiente y apropiadamente hechos irregulares cometidos por los funcionarios de la entidad; además que estos sean debidamente sustentados en el informe de auditoría para que sirva como elemento de prueba. Si no hay evidencia y un buen informe, no hay repercusión en alguna responsabilidad funcional”. Ponce (2019) menciona que: “La CGR, es el ente rector de Fiscalización de los Recursos y cumplimiento de la normativa del Estado, tiene la función de controlar mediante los servicios de Control Gubernamental supervisar la correcta función de los funcionarios y servidores públicos detectando deficiencias en la administración pública”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que la Contraloría General de la República repercute en la responsabilidad funcional del funcionario y servidor público mediante sus mecanismos de control (control interno y externo) las mismas que conllevan a una correcta y buena gestión pública en el Distrito de Ventanilla.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

Obando (2019) menciona que: “Si, a la Actualidad la Contraloría General de la República brinda cursos, programas y maestrías a través de la Escuela Nacional de Control a nivel

nacional y al público en general. Quispe (2019) menciona que: “Es correcto y afirmativo que la Escuela Nacional de Control de la Contraloría General de la República efectúa cursos de capacitación y actualización en materia de Control Gubernamental realizando cursos de 24 horas selectivas (lunes, miércoles y viernes); además tengo entendido que es el único que cuenta con maestría de Control Gubernamental. Huamán (2019) menciona que: “La Contraloría a través de la Escuela Nacional de Control capacita permanentemente a sus trabajadores y público interesado”. Márquez (2019) menciona que: “Mensualmente programa cursos para todos los auditores del Sistema Nacional de Control, presenciales, virtuales, además de maestrías en Control Gubernamental”. Soto (2019) menciona que: “La Contraloría General de la República capacita de manera constante a su personal a través de la Escuela Nacional de Control”. Martín (2019) menciona que: “Si realiza”. Avilés (2019) menciona que: “Si efectúa para el personal que labora en la CGR, a través de la Escuela Nacional de Control; incluso el Reglamento Interno de Trabajo de la CGR obliga a su personal a capacitarse. La ENC – CGR propone cursos de control y de gestión frecuentemente a nivel nacional; el personal es libre de inscribirse”. Ponce (2019) menciona que: “La CGR, si ejecuta cursos de capacitación a través de la Escuela Nacional de Control, así como también, realiza Maestrías en Control Gubernamental”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que la Contraloría General de la República a través de la Escuela Nacional de Control efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de fiscalización de gestión pública en el Distrito de Ventanilla.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Obando (2019) señala que: “Si, el funcionario público al incidir en actos de corrupción está dejando de lado la finalidad de su cargo, el cual es entender la necesidad del poblador de Ventanilla y utilizar eficientemente y en cumplimiento de la normativa los recursos asignados”. Quispe (2019) menciona que: “No, por cuanto no guarda relación con la creación de la infraestructura de colegios u hospitales para la población, por lo siguiente los servicios de control están enfocados con brindar un mejor servicio a la ciudadanía, mejorando sus sistemas administrativos y de control interno de las entidades y evitando actos de corrupción y desvíos de fondos públicos; (no debería haber temor de ejecutar

obras si se realizan con eficiencia, eficacia, transparencia y economía)". Huamán (2019) menciona que: "No afecta para nada, lo que sucede es que existen algunas personas que por desconocimiento omiten cumplir las normas que es la razón por el que si afecta el crear hospital a falta de escasos de recursos". Márquez (2019) señala que: "Si, porque no permite invertir los Recursos del estado en un 5% aproximadamente en las áreas que manejan recursos económicos y que la administración dirija las obras según su conveniencia política y no por sus necesidades de la población". Soto (2019) señala que: "Si afectan, porque al corroborarse presuntos actos de corrupción todas las obras serían sujetas a una minuciosa investigación y por consecuencia paralizarse de acuerdo al grado de evidencia encontrada". Martín (2019) señala que: "Si afecta. Porque no proyecta la organización para la ejecución de obras de esa naturaleza postergándola o no tomándolo en cuenta. Así también, los fondos del Estado resultan ser mal utilizados en perjuicio de esas obras y de la población". Avilés (2019) señala que: "Definitivamente que afecta, la corrupción va en desmedro del buen servicio que debe recibir la ciudadanía afecta la finalidad pública de la entidad no permitiendo que cumpla con los objetivos para la cual existe, siendo los recursos escasos la corrupción va en desmedro de esos recursos y como consecuencia hay menos hospitales, colegios, etc". Ponce (2019) señala que: "Si afecta, debido a que el mal comportamiento de los funcionarios y servidores públicos dado a que no cumplen con la finalidad de servir al distrito de Ventanilla, utilizando a beneficios propios bajo los actos de corrupción utilizando así los recursos del Estado definitivamente".

De los ocho (8) entrevistados, solo dos (2) auditores mencionaron que la responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, no afecta la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla, debido a que los servicios de control están enfocados a brindar un mejor servicio a los ciudadanos. Por otro lado, seis (6) auditor señala que la responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, si afectan la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla, debido a que no entiende la necesidad del poblador y por ende no utiliza eficientemente los recursos del estado.

Objetivo Específico 1:

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

Obando (2019) señala que: “El Control Interno constante es esencial por parte del funcionario de la misma MDV, debido a que permite prevenir riesgos que afecten a la entidad y reducir los riesgos de corrupción”. Quispe (2019) señala que: “Como he mencionado líneas arriba (pregunta 1) El control interno no debería confundirse el OCI que es un órgano de control institucional que integra el Sistema Nacional de Control (SNC) y la implementación de Sistema de Control Interno en la Entidad siendo responsable de su implementación el Titular de la entidad, ya que el OCI ejecuta servicios de control, buscando el mejoramiento de la Gestión que es la finalidad principal y accesoria a ello, o mejor dicho de manera secundaria se aplican responsabilidades a los funcionarios y servidores públicos. Por tanto, el mejoramiento de la Gestión repercute en la calidad de los servicios que se brindan a la ciudadanía”. Human (2019) señala que: “el control interno es cumplimiento de normas legales vigentes en el momento de su ejecución, para el cual hay que estar permanentemente capacitado para brindar una mejor calidad en el servicio y por consiguiente resultado óptimo”. Márquez (2019) señala que: “El control interno corresponde a la Entidad su implementación tiene actualmente un cronograma hasta el 2022, sin embargo, no es suficiente por la falta de cultura y filosofía de la Organización, la cual debe basarse en valores éticos”. Soto (2019) señala que: “Repercute en la medida que las acciones que sean realizadas a través de un control previo por los funcionarios o servidores de la entidad pueden corregir los posibles incumplimientos de las normas”. Martín (2019) señala que: “Ayuda a mitigar la omisión de funciones colaborando al cumplimiento de los plazos y a laborar sometidos al principio de transparencia, mejor aún con la publicación de los informes”. Avilés (2019) señala que: “El control interno es una herramienta de gestión que debe ser de obligatorio conocimiento de todo funcionario empleado público, más aún de aquellos que se encuentran en alta dirección. Lamentablemente la mayoría de funcionarios empleados públicos desconoce de su importancia e implementación por lo que debilita los controles y aumenta el riesgo de que el funcionario público cometa actos de corrupción que si se evidencia traería una responsabilidad funcional”. Ponce (2019) señala que: “El control interno constante es realizado por la misma Entidad que aplica su control previo lo cual sin ello los funcionarios y servidores públicos de ventanilla no tuvieran control iniciándose así el debido procedimiento administrativo para la respectiva sanción por parte de la Entidad”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que el control interno constante debe ser aplicado obligatoriamente el funcionario y servidor público de la misma Entidad, buscando el mejoramiento de la Gestión en la calidad de los servicios que se brindan al ciudadano; Asimismo, el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla.

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Obando (2019) señala que: “Si, el control interno tiene como parte de su final el uso adecuado de los recursos asignados, ello incluye el uso de los mismos con mayor eficiencia y eficacia. Lo anterior es complementado con la supervisión por parte de la Contraloría General de la República”. Quispe (2019) señala que: “A eso apunta el control interno realizado mejor dicho implementando por el titular de la entidad (Sistema de Control Interno) busca mejorar la gestión advirtiendo riesgos inherentes a los procesos la misma que busca palearlo o aminorarlos a través de actividades para su óptimo funcionamiento. Por otro lado, el OCI a través de la ejecución de sus servicios de control busca el correcto uso de los fondos públicos en beneficio de la ciudadanía”. Human (2019) señala que: “No debería haber control interno si las personas fueran consientes que tienen que cumplir las normas como no ocurre eso, es que tiene que haber control interno a efectos de cautelar el correcto uso de los recursos y bienes del estado que es de todos los peruanos”. Márquez (2019) señala que: “El control interno abarca cuestiones basadas de la conducta de los servidores públicos y se basan en una base ética que va a regir su actuar”. Soto (2019) señala que: “Considero que sí, ya que el control interno tiene por finalidad que la gestión de recursos, bienes y operaciones sea eficiente y correcta”. Martín (2019) señala que: “Es correcto, el control interno constante es necesario. Las directivas y otras normas que emanan de la CGR actualizan permanentemente el resultado de control”. Avilés (2019) señala que: “El control interno por definición es constante y busca la cautela del correcto uso de los recursos de la entidad, identificando riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos. Si considero que un buen control interno tiene como finalidad cautelar el correcto uso de los recursos”. Ponce (2019) señala que: “Si busca cautelar a través de sus mecanismos de control en cada área o gerencia de la entidad evitando así un posible indebido uso del erario del estado que conlleva a la corrupción de los funcionarios y servidores públicos”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que el control interno constante debe ser aplicado obligatoriamente el funcionario y servidor público de la misma Entidad, buscando el mejoramiento de la Gestión en la calidad de los servicios que se brindan al ciudadano; Asimismo, el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla.

Objetivo Específico 2:

Determinar de qué manera, el Control Externo Posterior repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

Obando (2019) señala que: “El control externo posterior busca supervisar el cumplimiento de la norma, evaluar los resultados eficientes por medio de auditorías y determinar si los funcionarios en el ejercicio de sus funciones ocasionaron perjuicio económico a la MDV”. Quispe (2019) señala que: “El control externo la efectúa la CGR y las sociedades de auditoría (SOA) mediante el servicio de control posterior (Auditorías de Cumplimiento) y de los informes resultantes de dicho servicio (informe de auditoría) se consignan en la sección de recomendación responsabilidad civil de los funcionarios y servidores públicos que se encuentran involucrados en hechos irregulares que tiene como efecto o mejor dicho ocasionan perjuicio económico a la entidad donde laboran. La misma que se buscare el recupero en la vía civil (denuncia civil)”. Human (2019) señala que: “Toda sanción repercute negativamente en un maduro efecto que se le sancione en vano por un daño que no se ha cometido, pero si es por una omisión al deber claro que tendrá que asumirlo”. Márquez (2019) señala que: “El OCI se encarga del control interno y externo, actualmente el control posterior está basado en el servicio de control específico la que debe contener responsabilidad civil y administrativa como mínimo; además, de la responsabilidad penal de ser el caso y la responsabilidad civil prescribe a los 10 años”. Soto (2019) señala que: “influye mediante acciones de control que concluyan en informes debidamente sustentados técnica y legalmente como resultado de la gestión y ejecución de las entidades de la correcta administración pública”. Martin (2019) señala que: “Controla y verifica el uso de los fondos públicos garantizando la recuperación en los casos de responsabilidad”. Avilés (2019) señala que: “El control externo a través de la auditoría de cumplimiento busca determinar si las actuaciones de

los funcionarios de la entidad en el manejo de los recursos se hicieron en el marco de la legalidad, si no fuera así, y si se evidencia que hay perjuicio económico; entonces, hay responsabilidad civil”. Ponce (2019) señala que: “El control externo posterior a través de sus auditorías de cumplimiento, financiero, etc. Realizan y ejecutadas por la CGR, OCI y SOA buscan que el accionar de los funcionarios y servidores públicos hayan sido acorde a la normativa vigente y que los resultados fueron acorde a las funciones establecidas dentro de su competencia”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que el control externo son las auditorías de cumplimiento y específicos donde se determina el accionar de los funcionarios y servidores públicos para su posterior determinación de responsabilidades ya sea administrativa, civil y penal en buscando el mejoramiento de la Gestión en la calidad de los servicios que se brindan al ciudadano; Asimismo, el control externo es netamente la facultad de su ejecución la CGR, OCI y SOA.

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

Obando (2019) señala que: “Si, la finalidad del control externo es verificar y supervisar y fiscalizar la eficiencia y transparencia en el uso de los recursos del estado asignados a la MDV con el objeto principal de mejorar la gestión del sector público”. Quispe (2019) señala que: “Es probable, por cuanto el funcionario público elegido por voto popular busque a mejores o los mejores especialistas calificados que sean centrados para llevar a ejecutar sus planes de gobierno nacional, regional o local y así evitar que puedan estar inmiscuidos en sanción administrativa, sin embargo, es una limitante la remuneración baja que viene percibiendo los funcionarios y servidores públicos a comparación de los especialistas que laboran en la entidad privada y por tanto estos emigran al sector privado. En conclusión, no es de todo cierto que la labor de control externo repercute o ayude en la labor de comisión con funcionarios y servidores públicos calificados en la administración pública por cuanto hay otros factores que incidan”. Human (2019) señala que: “Me parece que, si contribuye en la labor del funcionario público, ya que te incita a mejorar tus conocimientos con mayor captación”. Márquez (2019) señala que: “Debería a contribuir a que los funcionarios están calificados para desempeñar un cargo; sin embargo, existe también la debilidad del Sistema de Control de tener una buena gestión en el órgano controlador”. Soto (2019) señala que: “Si ayuda en la labor de la búsqueda de funcionarios y servidores públicos idóneos, ya que los respectivos informes que se emiten en el control externo permiten asignar el funcionario o servidor responsable”.

Martin (2019) señala que: “La calificación de los funcionarios y servidores públicos depende de la evaluación que realice el área encargada durante la contratación y el desempeño del funcionario. El control externo serviría para verificar si cumple con el perfil propuesto”. Avilés (2019) señala que: “El control externo si ayuda a identificar hechos irregulares, que en muchos casos son cometidos por funcionarios que no estaban calificados para ejercer el cargo; es decir, carecían de conocimiento técnico y legal, no cumplían con el perfil que exigía el puesto de los recursos que le encomendaron”. Ponce (2019) señala que: “Si ayuda, dado que el control externo posterior fiscaliza constantemente el correcto desempeño en el ejercicio de sus funciones de los funcionarios y servidores públicos y estos sean en mejoras del Distrito de Ventanilla”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que el control externo si ayuda en contar con funcionarios y servidores públicos eficientes y eficaces para el correcto desempeño de sus funciones, buscando el mejoramiento de la Gestión en la calidad de los servicios que se brindan al ciudadano.

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Obando (2019) señala que: “Si, la responsabilidad civil del funcionario es originado por el daño económico producto de la conducta del mismo incumplimiento de sus funciones durante su gestión”. Quispe (2019) señala que: “Si, procede la responsabilidad civil de los funcionarios y servidores públicos cuando se determina o detecta irregularidades (desviaciones de cumplimiento) dentro de un servicio de control posterior (auditoría de cumplimiento) donde se halla determinado responsabilidad civil a los funcionarios y servidores públicos involucrados en los hechos advertidos que denoten perjuicio económico a la entidad”. Human (2019) señala que: “si, se ha provocado un perjuicio económico con daño a la entidad provocado involuntariamente tiene que haber una indemnización a los perjudicados”. Márquez (2019) señala que: “Si procede la responsabilidad del funcionario y servidor público quien por el nexo causal ha incurrido en negligencia culposa que determina su responsabilidad”. Soto (2019) señala que: “Si procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en casos de perjuicio económico, debido a que en el ejercicio de sus funciones ocasionaron un daño pecuniario

a la Entidad a su cargo”. Martín (2019) señala que: “Si está acreditada la responsabilidad y el recupero está garantizado; SI”. Avilés (2019) señala que: “Si hay perjuicio económico, hay una responsabilidad civil, por lo que el funcionario y/o funcionarios o servidores públicos a quienes ya se demostró su responsabilidad, deberían reparar al estado. Procede la responsabilidad civil independientemente de la responsabilidad penal y administrativa que pudiera existir”. Ponce (2019) señala que: “Si procede dado que, el funcionario o servidor público ha incumplido con sus funciones y este incumplimiento ha ocasionado un perjuicio económico al estado, donde a través de sus controles la CGR ha detectado y pone en conocimiento ante el órgano judicial competente para que estos actúen acorde a su competencia”.

De los ocho (8) entrevistados, todos los entrevistados mencionaron que SI procede la responsabilidad civil debido al perjuicio económico producido producto del incumplimiento de sus funciones de los funcionarios y servidores públicos de Ventanilla.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Obando (2019) señala que: “Como medida preventiva, haciendo un control y supervisión de la eficiencia del control interno a fin de determinar que se cumplan por ejemplo la rendición de cuenta de los funcionarios; asimismo, es importante que la CGR siga continuando con la facultad sancionadora debido a que complementa eficientemente el seguimiento o la repercusión de la fiscalización en las entidades”. Quispe (2019) señala que: “Se puede evitar por muchas razones, teniendo en su plana laboral a especialistas técnicos que brinden un óptimo ejercicio laboral y buena gestión que conozcan el sistema de logística con conocimientos actualizados porque es uno de los sistemas más sensibles donde existen riesgos de corrupción y mala gestión de dichos funcionarios y servidores públicos; Implementar el sistema de control interno (SNC) para el mejoramiento de sus procesos; Charlas y capacitaciones sobre ética del funcionario y servidor público”. Human (2019) señala que: “Las capacitaciones permanentes y el manejo consciente de los bienes y efectivo hará posible a que no exista sanciones por delitos contra la administración pública”. Márquez (2019) señala que: “En mi opinión debería efectuarse

una campaña intensiva de valores y actitudes para el manejo de los recursos del estado, para cambiar la cultura organizacional. La capacitación debería contener aspecto técnicos y psicológicos para que traten o intenten cambiar el modo del accionar del servidor o funcionario público y luego personalizar sanciones”. Soto (2019) señala que: “Pueden evitarse dichas responsabilidades actuando de manera diligente en el cumplimiento de las funciones asignadas por la entidad a la cual correspondan”. Martin (2019) señala que: “con capacitaciones y control constante se puede evitar las responsabilidades penales. Así también, garantizando la reserva del proceso para obtención de evidencias”. Avilés (2019) señala que: “Fortaleciendo el control interno, fortaleciendo los criterios para la solución de los funcionarios o servidores públicos en el sentido de que se tiene que exigir que tienen que tener las habilidades y competencias que el cargo demanda y finalmente fortaleciendo al Sistema Nacional de Control para que realice mayor supervisión”. Ponce (2019) señala que: “Se debe realizar la aplicación del control interno que es la fiscalización por parte de la entidad y estos puedan alertar a sus jefes inmediatos de un posible acto de corrupción y realizar también más capacitaciones a los funcionarios o servidores públicos”.

De los ocho (8) entrevistados, todos (8) auditores mencionaron que el control interno constante debe ser aplicado obligatoriamente el funcionario y servidor público de la misma Entidad, buscando el mejoramiento de la Gestión en la calidad de los servicios que se brindan al ciudadano; Asimismo, el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla.

Análisis Documental

Objetivo General:

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

En la presente investigación se realizará el análisis documental de los instrumentos legales aplicados al Órgano Instructor Sede Central 3 Procedimiento Administrativo Sancionador, se analizará la Resolución N° 001-2019-CG/INSL3 de 22 de julio de 2019,

que corresponde al Expediente N° 610-2018-CG/INSL3 de la Municipalidad Distrital de Ventanilla; Que, a través del artículo 46° de la Ley n.° 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General, incorporado mediante Ley n.° 29622 la misma que fue modificada por la Ley n.° 30742, la cual atribuye la potestad sancionada a la Contraloría General de la República. Los mismos que se desprenden de los Informes de Control Posterior en sus auditorías las cuales pueden ser de Cumplimiento, Financiero, Desempeño, entre otros y recaen en conductas graves o muy graves incurridas por los funcionarios o servidores públicos de Ventanilla.

Que, el Tribunal Constitucional mediante sentencia de Expediente n.° 00020-2015-PI/TC de 25 de abril de 2018 y publicada en el Diario el peruano el 26 de abril de 2019, ha resuelto declarar inconstitucional el artículo 46° de las normas antes señaladas, desapareciendo la norma que contiene el listado de todas las conductas infractoras en materia de responsabilidad administrativa funcional de los funcionarios y servidores públicos. En ese mismo sentido, el TC establece que acorde a su fundamento 83° y conforme con el artículo 81° del Código Procesal Constitucional, toda sentencia que se declare fundada ya sea en parte o en todo, estos alcances de la sentencia no tienen efectos retroactivos, quiere decir que el TC señaló que las sentencias emitidas por la Contraloría General de la República en vía administrativa aplicando sanciones, estas sentencias están vigentes, y su cumplimiento es obligatorio siempre y cuando dicha sanción haya sido emitida antes de la declaración de Inconstitucionalidad del artículo 46 de la Ley 27785 incorporada mediante Ley n.° 29622 y modificatorias.

Al respecto, sobre los expedientes que se encuentran pendientes de resolver por el Tribunal Superior de la Contraloría General de la República estando configurados como infracciones graves o muy graves según su tipificación en la normativa declarada inconstitucional; la Contraloría General de la República se ha pronunciado y comunicado al Órgano Instructor del Procedimiento Administrativo Sancionador declarando improcedente la aplicación de cualquier sanción o inicio del procedimiento administrativo sancionador, por causal de falta de competencia material siendo estas sanciones o facultades fuera del marco legal donde se identifica los tipos de infracción catalogados como graves o muy graves.

Sobre los hechos expuestos, la Contraloría General de la República señala que la potestad sancionadora e inicio del procedimiento administrativo sancionador recae en la Entidad donde se realizó el servicio de control (auditoría de cumplimiento, financiera, desempeño,

entre otros). Asimismo, comunica al Órgano de Control Institucional de la entidad que a través del servicio relacionado “Implementación de Recomendaciones de los Informes de Auditoría y su publicación en el Portal de Transparencia” e informar a la Contraloría General de la República sobre las acciones adoptadas por parte de los funcionarios responsables de implementar dichas recomendaciones.

Objetivo Específico 1:

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

En la Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG publicado el 17 de mayo de 2019, donde el Contralor General aprueba la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del estado, donde la Contraloría General de la República determina lineamientos para que las entidades del estado implementen el Sistema de Control Interno, que son instrumentos donde la entidad realiza procedimiento para su aplicación y debe reportar los avances al Órgano de Control Institucional, donde debe velar el cumplimiento del SCI, iniciando por el compromiso de los funcionarios y servidores públicos para realizar actos de revisión y supervisión para una eficiente y eficaz función pública.

El Sistema de Control Interno es función específica de las entidades públicas donde implementan mecanismos de control, en la actualidad solo el 5% de las entidades públicas han logrado el primer nivel de la Implementación del Sistema Control Interno, denotando la falta de compromiso por parte del titular de la entidad como de sus funcionarios y servidores públicos dicha implementación, mediante esta Resolución de Contraloría se ha planteado finalidades, objetivos y alcances del logro de la Implementación del Sistema de Control Interno, siendo una herramienta de gestión institucional de gran aporte contra lucha de corrupción que se vive hoy en día.

El Sistema de Control Interno tiene 7 componentes donde cada uno es muy importante y juntos hacen efectivo el correcto control en la entidad, las cuales son: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control Gerencial, Sistema de Información y Comunicación, Actividades de prevención y Monitoreo, Seguimiento de los Resultados, Compromisos de Mejoramiento. Asimismo, contiene 3 ejes Cultura

Organizacional, Gestión de Riesgos y Supervisión, donde se debe cumplir el Procedimiento para la Implementación del Sistema de Control Interno.

Objetivo Específico 2:

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla.

En Libro titulado “Control Gubernamental Responsabilidad Administrativa de los Funcionarios y Servidores Públicos Auditoría de Cumplimiento” de los autores Luigi V. Santy Cabrera y Johnny C. Rubina Meza de la Editorial Actualidad Gubernamental Instituto Pacífico, en las páginas 115 – 187, nos comenta sobre el Control Externo también llamado Control Posterior donde indican los lineamientos, disposiciones y procedimientos técnicos que se deben aplicar en las distintas modalidades de Auditoría, las cuales pueden ser: Auditoría de Cumplimiento, Auditoría Financiera, Auditoría de Desempeño.

La Auditoría Financiera, aprobado mediante Directiva n° 005-2014-CG/AFIN esta destina a la verificación de la información presupuestal, así como también de los estados financieros de la Entidad, donde se aplica las técnicas de auditoría para recabar información y dar un pronunciamiento técnico, profesional e independiente, donde se contrastan con la normativa vigente en la Gestión de recursos públicos y Planes estratégicos alineados a las políticas públicas, En tal sentido la Auditoría Financiera Gubernamental se determinan 2 tipos de responsabilidades: Responsabilidad de la Administración y Responsabilidad del auditor, teniendo el siguiente proceso de Planificación, Ejecución y Elaboración de Informe.

La Auditoría de desempeño, aprobado mediante Directiva n° 008-2016-CG/GPROD esta destina a verificar la eficacia, economía y eficiencia del desempeño a la producción y entrega de bienes a beneficio de los ciudadanos, para así lograr el perfeccionamiento de la gestión pública, cuenta con procesos de vinculación: Planeamiento, Planificación, Ejecución, Elaboración de Informe y Seguimiento a la implementación de recomendaciones.

La Auditoría de Cumplimiento, aprobado mediante Directiva n° 007-2014-CG/GCSII

esta destina a verificar el cumplimiento de los documentos normativos vigentes que regula el proceso en cumplimiento del Sistema Nacional de Control, teniendo como alcance la revisión y evaluación de una muestra selectiva de los procesos, operaciones y actividades que realiza la entidad pública, teniendo como finalidad establecer un ambiente de gestión transparente para un excelente rendición de cuentas para un buen gobierno de las entidades.

IV. DISCUSIÓN

Con relación al objetivo general que es “Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018”.

De los resultados se puede apreciar que los especialistas señalan que la Contraloría General de la República si repercute en los problemas de la responsabilidad funcional de los funcionarios y servidores públicos a través de los mecanismos de control, siendo estos el Control Interno que es potestad de la misma entidad para que mejore entorno a los controles y supervisión en todas áreas y de fiel cumplimiento para todos los funcionarios y servidores públicos. Así como también, el Control Externo, siendo de potestad de la Contraloría General de la República, como también del Órgano de Control Institucional y las Sociedades de Auditorías autorizadas por la CGR. En tal sentido, los entrevistados señalan que la Contraloría General de la República efectúa constantemente en ayuda al auditor con cursos de capacitación a través de la Escuela nacional de Control (ENAC) brindando actualizaciones como curso y también como maestrías en Control Gubernamental y Gestión Pública tanto a nivel de Lima como de sus distintas provincias. Sobre el particular los entrevistados manifestaron en gran parte que debido a los actos indebidos e incumplimiento de sus funciones de los funcionarios y servidores públicos, afectan al crecimiento de la población ya sea en su infraestructura como centros de recreación y educación siendo una gran pérdida de los recursos del estado que son dirigidos a beneficio propio en favor de terceros.

Respaldando la postura de los especialistas reafirman, que a través de la Ley n.º 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General, incorporado mediante Ley n.º 29622 la misma que fue modificada por la Ley n.º 30742, señala que la Contraloría General de la República a través de potestad sancionadora que ostentaba incidía en la conducta infractora de los funcionarios y servidores públicos a través de las sanciones que impartía por la inobservancia de sus funciones encomendadas. Pero el Tribunal Constitucional, alta jerarquía de interpretación y de fiel cumplimiento a todas las instancias, decreto suspender el artículo 46º de la Ley antes mencionada el cual deja sin competencia material al Órgano Sancionador de la Contraloría General de la

República para efectos de emitir sanciones administrativas y delegar dicha responsabilidad a la entidad pública donde se ha realizado el Control Posterior.

Por lo tanto, de lo expuesto anteriormente, se determina claramente que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018. Asimismo, en concordancia con la Teoría de la Responsabilidad Administrativa para la Gobernabilidad, reafirmando que el Estado es la entidad que debe garantizar y formar una estructura organizacional para el cumplimiento del buen uso del cargo público, donde se debe determinar el debido control interno y externo dentro de la entidad bajo los parámetros establecidos en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República Ley N° 27785, la misma que actualmente se encuentra impedida de emitir sanciones administrativas, lo que permite que las entidades del estado a través de sus funcionarios y servidores públicos puedan realizar actos deshonrosos contraviniendo los principios básicos de la correcta función pública.

Con relación al objetivo específico 1: Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

De los resultados se puede apreciar que los especialistas señalan que la aplicación del Control Interno Constante en las Entidades Públicas, sirven para controlar, supervisar, y detectar a tiempo las irregularidades o problemas que se puedan suscitar en el procedimiento administrativo, siendo una herramienta útil para el correcto funcionamiento de la gestión en beneficio de los ciudadanos de la localidad de Ventanilla, siendo la facultad de su aplicación por parte de la Entidad. Asimismo, el Control Interno Constante ayuda a cautelar el correcto uso de los recursos públicos dando énfasis al comportamiento y/o conducta de los funcionarios y servidores públicos, en la actualidad las entidades públicas desconocen la Implementación del Sistema de Control Interno produciendo que no haya una correcta fiscalización interna. La Contraloría General de la República, en este año ha decretado Directivas para la continuación de la Implementación del Sistema de Control Interno otorgando un prorrogando hasta el 2020 para implementar las fases en cada una de las áreas de las entidades públicas de Ventanilla. Asimismo, los

especialistas señalan que el Control Interno Constante cautela los bienes y recursos del Estado, utilizados usualmente en las Contrataciones del Estado en sus diferentes modalidades de Contratación en aplicación a las normativas vigentes respecto de la Ley de Contrataciones del Estado, en aras de cautelar el comportamiento y/o conducta de los funcionarios y servidores públicos en beneficio de la ciudadanía.

Respaldando la postura de los especialistas reafirman, que mediante la Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG publicado el 17 de mayo de 2019, donde el Contralor General aprueba la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del estado, siendo este eje importante en la mejora del uso y funciones del erario del Estado, así como también, de la continuación de la Implementación del Sistema de Control Interno en todas las entidades del Estado. El Sistema de Control Interno tiene una problemática en su implementación siendo el costo económico debido a que se debe contar con expertos para su explicación y correcto uso de las fases que tiene el sistema, del mismo modo es un compromiso que debe tener el Titular de la entidad conjuntamente con los funcionarios y servidores públicos.

Por lo tanto, de lo expuesto anteriormente, se determina claramente que el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla. Asimismo, en concordancia con la Teoría del Control Interno en las Entidades Públicas, se reafirma que las Entidades Públicas deben aplicar obligatoriamente el correcto Control Interno en todas sus área o unidades que la conforman, siendo este el eje importante del deslinde de responsabilidades, las cuales se encuentran enmarcada bajo los parámetros de la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG publicada el 30 de octubre de 2006, fiscalizada por la Contraloría General de la República bajo la modalidad del Servicio Relacionado al Sistema de Control Interno, siendo esta de cumplimiento obligatorio para todas las entidades públicas que manejen Recursos económicos, para su mejor control y fiscalización de cualquier acto irregular cometidos por los funcionarios y servidores públicos.

Con relación al objetivo específico 2: Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla.

De los resultados se puede apreciar que los especialistas señalan que la aplicación del Control Externo en las Entidades Públicas, están sujetas al Control Gubernamental del

Sistema de Nacional de Control aplicado por la Contraloría General de la República y los Órganos de Control Institucional como también de las Sociedades de Auditoría, utilizando un conjunto de procedimientos y técnicas de auditoría para finalizar en un informe de Control, determinando el grado de responsabilidad de los funcionarios y servidores públicos las cuales pueden ser: (administrativo, civil, y penal). Asimismo, el Control Externo repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público, cuando estos ante el incumplimiento de sus obligaciones y funciones provocan un perjuicio económico al erario del Estado. Por otro lado, el control externo mediante sus modalidades de Auditoria (Cumplimiento, Desempeño, Financiero) ayuda a contar con funcionarios y servidores de calidad debido a la fiscalización que ejerce los distintos Órgano de Control en eficacia del grado de cumplimiento de metas programadas, las cuales contiene el siguiente proceso de auditoría: 1. Planificación; cuenta con 2 tapas de planificación (Acreditación e instalar a la comisión auditora, Comprender la entidad y la materia a examinar). 2. Ejecución; se aplican las normas vigentes para la ejecución de la materia a examinar. Por otro lado, los especialistas refieren que cuando el funcionario o servidor público incurren en alguna vulneración de la norma y esto ha provocado un perjuicio económico a la entidad y sus hechos han sido corroborados y señalados en el informe final de la Auditoria, dicha responsabilidad acarrea una responsabilidad civil producto del perjuicio ocasionado, y persigue el resarcimiento del daño económico. En tal sentido, los especialistas recomiendan aplicar control de supervisión desde la Implementación del Sistema del Control Interno hasta las constantes capacitaciones de los funcionarios y servidores públicos y el constante Control Externo en sus modalidades de Auditorías de Cumplimiento, Financiero y Desempeño.

Respaldando la postura de los especialistas reafirman, que mediante el Control Externo y sus Distintas Directivas según la modalidad de Auditorías la cuales son: Auditoría Financiera aprobado por la Directiva n° 005-2014-CG/AFIN; Auditoría de Cumplimiento aprobado mediante Directiva n° 007-2014-CG/GCSII; y Auditoría de Desempeño aprobado mediante Directiva n° 008-2016-CG/GPROD, fiscalizan y verifican el cumplimiento de las normativas vigentes y hacen que el funcionario y servidor público estén más calificados respecto al Control Gubernamental en beneficio de los ciudadanos del Distrito de ventanilla.

Por lo tanto, de lo expuesto anteriormente, se determina claramente que el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla. Asimismo, en concordancia con la Teoría de La Función Fiscalizadora de los Órganos de Control Externo, se reafirma que el Control Externo se desarrolla de forma consultiva o la de enjuiciamiento de la responsabilidad en el Control Gubernamental entendiéndose como un mecanismo organizador efectuada por la Contraloría General de la República, que tiene como preocupación la examinación exhaustiva en aras de la detección y reparación de las irregularidades cometidas por los funcionarios y servidores públicos, ocasionado malversaciones de los caudales públicos, fraudes contables cumpliendo con su principal función de fiscalizar. En tal sentido, el Sistema de Control Externo es potestad de la Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y de las Sociedades de Auditoría que fiscalizan la ejecución del Sistema Presupuestal que ejecutan las entidades públicas, en aras del mejor control y fiscalización para detectar cualquier acto irregular e inobservancia de las normas cometidos por los funcionarios y servidores públicos.

V. CONCLUSIONES

De la identificación del problema, la revisión de los antecedentes, análisis de la teoría de la doctrina y jurisprudencia, así como de la metodología utilizada, el trabajo de campo se han obtenido datos, información en forma objetiva llegando a las siguientes conclusiones:

1. Qué, conforme a lo planteado por el objetivo general, del análisis a los resultados obtenidos se ha concluido la forma como la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público, la misma que no cuenta con normativa vigente, dado que el artículo 46° de la Ley n.° 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General, incorporado mediante Ley n.° 29622 la misma que fue modificada por la Ley n.° 30742 se encuentra actualmente suspendida, las mismas que sancionaban administrativamente con suspensiones e inhabilitaciones hasta un máximo de 5 años cometidas por faltas graves y muy graves, Los cuales son corroborados por los entrevistados especialistas en la materia y el análisis documental, donde se verifica que se cumple con el supuesto general conforme se ha detallado en el punto de las discusiones.
2. Qué, conforme a lo planteado por el objetivo uno, se ha determinado que el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor, dado al incumplimiento por parte de las Entidades públicas en la implementación del Sistema de Control Interno, en concordancia con la Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG publicado el 17 de mayo de 2019, donde el Contralor General aprueba la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del estado, la misma que sanciona con responsabilidad administrativa funcional, y da lugar a la imposición de la sanción de acuerdo a la normativa aplicable, sin perjuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar, de ser el caso, señalada en el artículo 8° de la Ley N° 28716 Ley de Control Interno de las entidades del Estado, las mismas que son corroborados por los entrevistados especialistas en la materia y el análisis documental, donde se verifica que se cumple con el supuesto específico uno conforme se ha detallado en el punto de las discusiones.

3. Qué, conforme a lo planteado por el objetivo dos, se ha determinado que el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público, dado al incumplimiento de sus funciones y obligaciones por parte de los funcionarios y servidores públicos, ocasionando un perjuicio económico al erario del Estado en beneficio propio o de terceros. En tal sentido, y en concordancia con las siguientes normas: Directiva n° 005-2014-CG/AFIN Auditoría Financiera; Directiva n° 008-2016-CG/GPROD Auditoría de Desempeño; Directiva n° 007-2014-CG/GCSII Auditoría de Cumplimiento, la Contraloría General de la República mitiga, verifica y supervisa la correcta aplicación de las normas vigentes y aplicables. Asimismo, la Contraloría General de la República aplica actualmente lo señalado en el Reglamento de Infracciones y Sanciones por la determinación de la responsabilidad administrativa funcional derivada de los informes emitidos por los órganos del Sistema Nacional de Control, aprobado por Resolución de Contraloría N° 100-2018-CG, publicado el 5 de abril de 2018, para el correcto uso del presupuesto económico de las entidades públicas del Distrito de Ventanilla, conforme lo señalan los entrevistados especialistas en la materia y el análisis documental, donde se verifica que se cumple con el supuesto específico dos conforme se ha detallado en el punto de las discusiones.

VI. RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que, la Contraloría General de la República, efectúe el Control Gubernamental y la aplicación del deslinde de responsabilidades ya sean estas Administrativas, Civiles y/o Penales, para el fortalecimiento del Sistema Nacional de Control, con la finalidad de asegurar el ejercicio oportuno, efectivo y eficiente de los funcionarios y servidores públicos de las entidades del Distrito de Ventanilla.
2. Se recomienda que, los Titulares de las entidades públicas del Distrito de Ventanilla, aplicar y supervisar la implementación del Sistema de Control Interno siguiendo los lineamientos señalados en la Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG publicado el 17 de mayo de 2019, donde el Contralor General aprueba la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del estado, con la finalidad de brindar una correcta función en la administración pública en harás de contribuir contra la lucha de corrupción en el Distrito de Ventanilla.
3. Se recomienda que, la Contraloría General de la República a través de sus Órganos de Control Institucional, realicen el seguimiento respectivo, donde el Titular de la Entidad debe iniciar el Procedimiento Administrativo Sancionador emitidos de los Informes de Control Externo (Auditoría de Cumplimiento, Auditoría de Desempeño, Auditoría Financiero, entre otros), respecto del inicio del cómputo de plazo de prescripción sobre los indicios de responsabilidad administrativa de los funcionarios y servidores públicos, con la finalidad de reordenar y garantizar los sistemas de control para contrarrestar el incumplimiento de las normas vigentes y el uso indebido de los recursos del Estado.

REFERENCIAS

- Abt, E. (2018) “Motivación y desempeño laboral en la Contraloría General de la República 2016”
http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/14707/Abt_SER.pdf?sequence=1
- Arancibia, J. (2018). La Contraloría General de la República como parte en juicio: capacidad, legitimación y representación. *Ius et Praxis* (07172877), 24(1), 593–621.
<https://doi.org/10.4067/S0718-00122018000100593>
- Arias, F. (2011) El proyecto de Investigación. 6ta Edición ,
https://www.academia.edu/23573985/El_proyecto_de_investigaci%C3%B3n_6ta_Edici%C3%B3n_Fidias_G_Arias_FREELIBROS_ORG
- Benavides, R., (2015). Problemática Jurídica de la Conciliación en el proceso penal peruano. Libro electrónico de Perú, 5-7.
http://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/Tesis/Human/Benavidez_V_R/Cap1.pdf
- Beriain, Í. (2017). El nuevo marco normativo de la responsabilidad de los servidores públicos. *Revista De Derecho UNED*, (20), 397-423. Retrieved from
<https://search.proquest.com/docview/1956036529?accountid=37408>
- Carruitero, L (2014) “Docentia et Investigatio” de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos — Perú.
<https://revistasinvestigacion.unmsm.edu.pe/index.php/derecho/article/view/10937>
- Contraloría General de la República. (Abril, 2018). La Contraloría en el Mundo. Revista Portal de Transparencia. Recuperado de
http://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as_contraloria/as_portal/Conoce_la_contraloria/LaContraloriaenelMundo/OLACEFS/

Contraloría General de la República. (Febrero, 2018). Preguntas Frecuentes sobre el Sistema Nacional de Control, Contraloría General y el Control Gubernamental. Recuperado de

http://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as_contraloria/as_porta_l/Conoce_la_contraloria/Normatividad/NormasControl/

Contraloría General de la República. (Mayo, 2016). Preguntas Frecuentes sobre el Sistema Nacional de Control, Contraloría General y el Control Gubernamental. Recuperado de

http://doc.contraloria.gob.pe/documentos/PREGUNTAS_FRECUENTES_2015.pdf

García, E. (2013). Control gubernamental del gasto público en el Estado constitucional: reflexiones a propósito de la aprobación de las facultades sancionadoras de la Contraloría General en materia de responsabilidad administrativa funcional. *Derecho PUCP*, (72), 443–475. Retrieved from <http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=a9h&AN=102920255&lang=es&site=ehost-live>.

García, E. (2017). El médico servidor público y la ética. *Revista Latinoamericana de Patología Clínica y Medicina de Laboratorio*, 64(3), 108–109. Retrieved from <http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=a9h&AN=126373309&lang=es&site=ehost-live>

Gonzales, R. (2002). Responsabilidade administrativa do servidor público na administração pública federal. *Prisma Jurídico*, 13(1), 193–212. http://capa.tre-rs.gov.br/arquivos/GOMES_Responsabilidade_administrativa.pdf

Hernández S. (2006) *Metodología de la Investigación* 5ta. Ed. Escuela Superior de Metodología

Huamanchumo y Rodríguez (2015). *Metodología de la Investigación*, Editorial

Ley n° 27785, “Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República” http://doc.contraloria.gob.pe/documentos/TILOC_Ley27785.pdf

- Meza, F. (2016). Justicia de Paz del Perú. Libro electrónico de Perú, 176 – 177.
https://books.google.com.pe/books?id=5M-CDwAAQBAJ&pg=PA176&dq=Responsabilidad+Funcional+del+Servidor+P%C3%BAblico+en+el+peru&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEwi_k8qwkqLjAhXMG80KHZeTCkIQ6AEIKDAA#v=onepage&q=Responsabilidad%20Funcional%20del%20Servidor%20P%C3%BAblico%20en%20el%20peru&f=false
- Olarte, S. (2017). Geografía, estado y sociedad en Colombia, 1930-1960. el proyecto de geografías económicas de Colombia de la Contraloría General de la República *. Historia y Sociedad, (33), 201-243. Doi <http://www.scielo.org.co/pdf/hiso/n33/0121-8417-hiso-33-00201.pdf>
- Otiniano, G. y Benites, S. (2014) Manual de Elaboración de Tesis. Perú
https://www.academia.edu/15634890/MANUAL_DE_ELABORACION_DE_TESIS
- Pinto, O. (2016), “Problemas y Limitaciones de Capacidad del Sistema Nacional de Control para detectar e investigar casos de corrupción: el caso Ancash visto desde la labor del Órgano de Control Institucional del Gobiernos Regionales entre los años 2010 a 2014”
https://doc.contraloria.gob.pe/PACK_anticorrupcion/documentos/2_CONTROL_GUBERNAMENTAL_2016.pdf
- Rodríguez, E. (2015) metodología de la Investigación. Univ. Autónoma de Tabasco, México
- Trejo, P., (2017). Experiencias de Fiscalización, El largo camino hacia la Auditoría Superior del Distrito Federal. Libro Electrónico de México, 6-13.
<https://books.google.com.pe/books?id=SSEtDgAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=es#v=onepage&q&f=false>
- Velástegui, J. (2015), La Contraloría General del Estado como sujeto procesal en el Sistema Acusatorio Ecuatoriano, Ecuador, 3-4.
<https://repositorio.uta.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/30511/1/FJCS-DE-1113.pdf>

ANEXOS

Anexo 1. Matriz de consistencia para Desarrollo del Proyecto de Investigación

NOMBRE DEL ESTUDIANTE: CARLOS HENRY QUISPE MARTINEZ

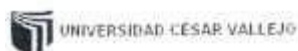
FACULTAD/ESCUELA: DERECHO

TÍTULO DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN	LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018
PROBLEMA	¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?
PROBLEMAS ESPECÍFICOS	Problema específico 1: ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla? Problema específico 2: ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?
OBJETIVO GENERAL	Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	Objetivo específico 1: Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla. Objetivo específico 2:

	Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla.
SUPUESTO GENERAL	La Contraloría General de la República repercute en la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público, debido a los actos de corrupción contraviniendo las normas del ordenamiento jurídico.
SUPUESTOS ESPECÍFICOS	<p>Supuesto específico 1: El Control Interno constante repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla, a través del Reglamento de Infracciones y Sanciones.</p> <p>Supuesto específico 2: El Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Funcionario y Servidor Público en Ventanilla, a través del Procedimiento Administrativo Sancionador.</p>
DISEÑO DEL ESTUDIO	Teoría fundamentada.
PLAN DE ANÁLISIS Y TRAYECTORIA METODOLÓGICA	<p>Técnicas de instrumentos de recolección de datos</p> <ul style="list-style-type: none"> - Técnicas: Entrevista y análisis documental. - Instrumentos: Guía de entrevista, guía de análisis normativo y Guía de análisis jurisprudencial.
MÉTODO Y MUESTRA	<ul style="list-style-type: none"> - Población: Por la naturaleza de la investigación se considerará como población y muestra a los entrevistados y a las normas nacionales e internacionales relativas al objeto de estudio. - Muestra: serán entrevistados los auditores de la Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional.

CATEGORÍAS	<ul style="list-style-type: none"> - La Contraloría General de la República. - Responsabilidad Funcional del Servidor Público.
DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN	<ul style="list-style-type: none"> - Enfoque: Cualitativo. - Diseño: Teoría Fundamentada. - Tipo de investigación: Básica. - Nivel de investigación: Descriptivo.
ANÁLISIS CUALITATIVO DE DATOS	Análisis sistemático, Analítico, Sintético, Inductivo, Comparativo y Hermenéutico.

Anexo 2. Validación de Instrumentos de entrevistas



VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

1.1. Apellidos y Nombres: Lrs. Jonathán Enrique Toranzo
 1.2. Cargo e institución donde labora: DTC - UCV
 1.3. Nombres de los instrumentos motivo de evaluación: GRUPO DE ENTREVISTAS
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Quispe Montenegro

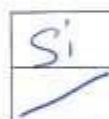
II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje comprensible.												/	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												/	
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												/	
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica.												/	
5. SUFICIENCIA	Toma en cuenta los aspectos metodológicos esenciales.												/	
6. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												/	
7. CONSISTENCIA	Se respalda en fundamentos técnicos y/o científicos.												/	
8. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos.												/	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos.												/	
10. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.												/	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- Los Instrumentos cumple con los Requisitos para su aplicación
- Los Instrumentos no cumple con los requisitos para su aplicación

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN :



95%

Lima, 10 de Diciembre del 2019

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

DNI No. 04411151 Telf. 997700176

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

1.1. Apellidos y Nombres: José Toribio Rodríguez Figueroa
 1.2. Cargo e institución donde labora: Asesor de Investigación
 1.3. Nombres de los instrumentos motivo de evaluación: Cuadro de Entrevista
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Durango Pastora

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje comprensible.												/	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												/	
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												/	
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica.												/	
5. SUFICIENCIA	Toma en cuenta los aspectos metodológicos esenciales												/	
6. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												/	
7. CONSISTENCIA	Se respalda en fundamentos técnicos y/o científicos.												/	
8. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												/	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos.												/	
10. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.												/	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- Los Instrumentos cumple con los Requisitos para su aplicación
- Los Instrumentos no cumple con los requisitos para su aplicación

☒ SI

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN :

92 %

Lima, 5 de mayo del 2019


FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

DNI No. 10725462 Telf:

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

- 1.1. Apellidos y Nombres: ACETO WCA
 1.2. Cargo e institución donde labora: DOCENTE UCV
 1.3. Nombres de los instrumentos motivo de evaluación: CURSO DE ENTRENAMIENTO
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Quispe Mantuero

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje comprensible.												X	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												X	
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												X	
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica.												X	
5. SUFICIENCIA	Toma en cuenta los aspectos metodológicos esenciales												X	
6. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												X	
7. CONSISTENCIA	Se respalda en fundamentos técnicos y/o científicos.												X	
8. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												X	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos.												X	
10. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.												X	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- Los Instrumentos cumple con los Requisitos para su aplicación
- Los Instrumentos no cumple con Los requisitos para su aplicación

X

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN :

95 %

Lima, 17 DE DICIEMBRE del 2019

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE
 DNI No. 6897453. Tel: 931755227

Anexo 3. Validaciones de instrumentos. De Análisis Documental

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

1.1. Apellidos y Nombres: Laos Tokomilla Enrique Gonzon
 1.2. Cargo e institución donde labora: DTC - NCV
 1.3. Nombre del instrumento motivo de evaluación: Gua de Análisis Documental
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Quispe Torrey

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. PRESENTACIÓN	Responde a la formalidad de la investigación.												✓	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												✓	
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												✓	
4. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												✓	
5. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												✓	
6. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos												✓	
7. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.												✓	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- El instrumento cumple con los Requisitos para su aplicación
- El instrumento no cumple con los requisitos para su aplicación



IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

95 %

Lima, 12 de febrero del 2019

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

DNI No. Telf.: 997281514
09911151

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

1.1. Apellidos y Nombres: Prieto Chaver Rosas Job
 1.2. Cargo e institución donde labora: Asesor de Investigación
 1.3. Nombre del instrumento motivo de evaluación: Caso de Análisis Documental
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Quispe Tantiño

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. PRESENTACIÓN	Responde a la formalidad de la investigación.											✓		
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.											✓		
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.											✓		
4. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.											✓		
5. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos											✓		
6. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos											✓		
7. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.											✓		

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- El Instrumento cumple con los Requisitos para su aplicación
- El Instrumento no cumple con Los requisitos para su aplicación

SI
-

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

90 %

Lima, 5 diciembre del 2019


 Dr. Rosas Job Prieto Chávez
 Abogado CAS Nº 2486
 Administrador

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

DNI No. 89621398 Telf:.....

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

1.1. Apellidos y Nombres: Jose Jorge RODRIGUEZ FLORES
 1.2. Cargo e institución donde labora: ASESOR DE INVESTIGACION
 1.3. Nombre del instrumento motivo de evaluación: Guía de Análisis Documental
 1.4. Autor(A) de Instrumento: Carlos Henry Quispe Tanti

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN														
CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE					MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE				
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. PRESENTACIÓN	Responde a la formalidad de la investigación.												/	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												/	
3. ACTUALIDAD	Esta adecuado a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												/	
4. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												/	
5. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												/	
6. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos												/	
7. PERTINENCIA	El instrumento muestra la relación entre los componentes de la investigación y su adecuación al Método Científico.												/	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- El Instrumento cumple con los Requisitos para su aplicación
- El Instrumento no cumple con los requisitos para su aplicación

Si
/

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

97 %

Lima, 5 de diciembre del 2019

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

DNI No. 10723462 Telf:



Anexo 4. Guía de Entrevistas.

Título: La Contraloría General de la República frente a la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla, 2018

Entrevistado.....

Cargo/Profesión/Grado Académico.....

Institución.....

Lugar..... Fecha.....

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Nombre del entrevistado	Sello y firma

Anexo 5. Entrevistas

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado... *Luis Gualberto Aviles Ojeda* ...
Cargo/Profesión/Grado Académico... *Licenciado Administración* ...
Institución... *Órgano de Control Institucional - CGI* ...
Lugar... *Municipalidad Distrital Ventanilla* Fecha... *16/10/2019*

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

Si logra evidenciar suficiente y apropiadamente hechos irregulares cometidos por los funcionarios de la entidad, además que estos sean debidamente sustentados en el informe de auditoría para que sirva como elemento de prueba. Si no hay evidencia y un buen informe, no hay repercusión en alguna responsabilidad funcional.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

Se efectúa para el personal que labora en la CGR, a través de la Escuela Nacional de Control. Incluso el Reglamento Interno de Trabajo de la CGR obliga a su personal a capacitarse.

La ENC-CGR propone cursos de Control y de Gestión frecuentemente a nivel nacional, el personal es libre de inscribirse.

3. En su opinión, ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Definitivamente que afecta, la corrupción va en detrimento del buen servicio que debe recibir la ciudadanía, afecta la finalidad pública de la entidad no permitiendo que cumpla con los objetivos para la cual existe, siendo los recursos escasos, la corrupción va en detrimento de esos recursos y como consecuencia hay menos hospitales, colegios etc.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

El Control Interno es una herramienta de gestión que debe ser de obligatorio conocimiento de todo funcionario / empleado público, más aún de aquellos

El Control Externo si ayuda a identificar hechos irregulares, que en muchos casos son cometidos por funcionarios que no estaban calificados para ejercer el cargo, es decir, carecian de conocimiento técnico y legal, no cumplian con el perfil que exigia el puesto, por tanto como consecuencia hicieron mala gestión de los recursos que le encomendaron.

8. Explique de acuerdo a su experiencia, ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si hay perjuicio económico, hay una responsabilidad civil, por lo que el funcionario y/o funcionarios o servidores a quienes ya se demostró su responsabilidad, deberían reparar al Estado. Procede la responsabilidad Civil independientemente de la responsabilidad penal y administrativa que pudiera existir.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Fortaleciendo el Control Interno, fortaleciendo los criterios para la selección de los funcionarios o servidores públicos, en el sentido de que se tiene que exigir que tienen que tener las habilidades y competencias que el cargo demanda y finalmente fortaleciendo al Sistema Nacional de Control, para que realice mejor supervisión.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
Luis J. Avilés Ojeda,	CLAD 10928 Colegiatura:

[Firma manuscrita]

El Control Externo si ayuda a identificar hechos irregulares, que en muchos casos son cometidos por funcionarios que no estaban calificados para ejercer el cargo, es decir, carecian de conocimiento técnico y legal, no cumplian con el perfil que exigia el puesto, por tanto como consecuencia tuvieron mala gestión de los recursos que le encomendaron.

8. Explique de acuerdo a su experiencia, ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si hay perjuicio económico, hay una responsabilidad civil, por lo que el funcionario y/o funcionarios o servidores a quienes ya se demostró su responsabilidad, deberían reparar al Estado. Procede la responsabilidad Civil independientemente de la responsabilidad penal y administrativa que pudiera existir.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Fortaleciendo el Control Interno, fortaleciendo los criterios para la selección de los funcionarios o servidores públicos, en el sentido de que se tiene que exigir que tienen que tener las habilidades y competencias que el cargo demanda y finalmente fortaleciendo al Sistema Nacional de Control, para que realice mejor supervisión.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
Luis J. Avilés Ojeda,	CLAD 10928 Colegiatura:

[Firma manuscrita]

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado... DIANA CAROLINA SOTO MEDRANO
Cargo/Profesión/Grado Académico... AUDITOR JUNIOR
Institución... OCI VENTANILLA
Lugar... Ventanilla Fecha... 17/10/2019

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

La Contraloría General de la República mediante los distintos
sistemas de Control busca advertir de las deficiencias de la administración
para una correcta administración pública de los recursos del
estado

Repercute a través de sus distintas auditorías que son elaboradas
mediante sistemas de control

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

La Contraloría General de la República capacita de manera constante a su personal a través de la Escuela Nacional de Control.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Sí afectaría, porque al corroborarse presuntos actos de corrupción todas las obras serán sujetas a una minuciosa investigación y por consecuencia paralizarse de acuerdo al grado de evidencia encontrada.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

Repercute en la medida que las acciones que sean realizadas a través de un control previo por los funcionarios o servidores de la entidad puedan corregir los posibles incumplimientos.

de la norma

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Considero que sí; ya que el control interno tiene por finalidad que la gestión de recursos, bienes y operaciones sea eficiente y correcta.

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

Influye mediante acciones de control que conducen con informes debidamente sustentados técnica y legalmente como resultado de la gestión y ejecución de las entidades de la correcta administración pública.

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

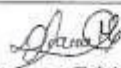
Si ayuda en la labor de la busqueda de funcionarios y servidores públicos idoneos, y o que los respectivos informes que se emiten en el Control externo permiten asignar el funcionario o servidor responsable.

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en casos de perjuicio económico; debido a que en el ejercicio de sus funciones ocasionaron un daño pecuniario a la Entidad a su cargo.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Pueden evitarse dichas responsabilidades actuando de manera diligente en el cumplimiento de las funciones asignadas por la entidad a lo cual corresponden.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
DIANA CAROLINA SOTO MEDRANO	 OAL: 77615

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado..... *Ana Elisa Martin Feneia*
Cargo/Profesión/Grado Académico..... *Abogada*
Institución..... *OCI - Ventanilla*
Lugar..... *Ventanilla* Fecha..... *17/10/2019*

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

A través de los diferentes controles, atención de denuncias y seguimiento de las medidas correctivas.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

Si realiza

3. En su opinión, ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Se afecta. Porque no proyecta la organización para la ejecución de obras de esa naturaleza postergándola o no tomándola en cuenta. Así también, los fondos del estado resultan ser mal utilizados en perjuicio de esas obras y de la población.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

Ayuda a mitigar la omisión de funciones, colaborando al cumplimiento de los plazos y a labores sometidos al principio de transparencia, mejor aun con la publicación de los informes.

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Es correcto. El control interno constante es necesario. Las directivas y otras normas que emanan de la CBR actualizan permanentemente el resultado del control.

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

Controla y verifica el uso de los fondos públicos garantizando la recuperación en los casos de responsabilidad

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?


La calificación de los funcionarios y servidores depende de la evaluación que realice el área encargada durante la contratación y el desempeño del funcionario. El control externo servirá para verificar si cumple con el perfil propuesto

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si está acreditada la responsabilidad y el recupero está garantizado, si.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Con capacitación y control constante se puede evitar las responsabilidades penales. Así también garantizando la reserva del proceso para obtención de evidencias.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
Ana Elisa Marten Ferrera	

REG. CAL. 61249

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado: Gabriel Libeth Obando Centeno
Cargo/Profesión/Grado Académico: Auditora OCT de la ITDV
Institución: Municipalidad Distrital de Ventanilla
Lugar: Ventanilla Fecha: 15-10-19

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

La Contraloría General de la República tiene como
objetivo supervisar y fiscalizar mediante la verificación del
control interno, asegurar el cumplimiento de las funciones
del funcionario para el uso adecuado de los recursos
asignados a la ITDV. De la supervisión se determina si
está en responsabilidad el fallo, ya

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

Si, en la actualidad la CGR brinda cursos, programas y maestrías a través de la Escuela Nacional de Control, a nivel nacional y al público en general.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Si, el funcionario público al incurrir en actos de corrupción está dejando de lado la finalidad de su cargo, el cual es entender la necesidad del poblador de Ventanilla e utilizar eficientemente y en cumplimiento de la normativa los recursos asignados.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

El control interno constante es esencial por parte del funcionario de la misma MDV, debido a que permite prevenir riesgos que afectan a la Entidad, y reducir

los riesgos de corrupción

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Si, el control interno tiene como parte de su
fin el uso adecuado de los recursos asignados, ello
incluye el uso de los mismos con mayor eficiencia y
eficacia.

Lo anterior es complementado con la supervisión por
parte de la Contaduría General de la República

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

El control externo posterior hacen supervisar el
cumplimiento de la misma, evalúan los resultados
eficientes por medio de auditorías y determinan si
los funcionarios en el ejercicio de sus funciones,
ocasionan perjuicio económico a la MDV

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

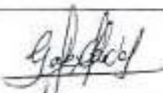
Si, la finalidad del control externo es verificar y supervisar y fiscalizar la eficiencia y transparencia en el uso de los recursos del Estado asignados a los PDV con el objeto principal de mejorar la gestión del sector público.

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si, la Responsabilidad Civil del funcionario es exigible por el daño económico producido de la conducta del mismo incumpliendo sus funciones durante su gestión

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Como medida preventiva, haciendo un control y supervisión de la eficiencia del Control Interno a fin de determinar que se cumplan por ejemplo la rendición de cuentas de los funcionarios. Así mismo, es importante que la CGR tenga contacto con la facultad sancionadora debido a que complementa eficientemente el seguimiento o la repulsió de la fiscalización en las entidades.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
CPC Gabriela Lizbeth Obando Contreras	 N° Colegiado 47791

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado..... LUIS ENRIQUE MARQUEZ ANTON
Cargo/Profesión/Grado Académico..... JEFE DE O.E.T
Institución..... CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
Lugar..... VENTANILLA Fecha..... 17/10/2019

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

ESTABLECIDA EN LA PRUEBA SELECCIONADORA DE LA LEY N° 27785
LEY DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y DE LA CONTRALORIA GENERAL
DE LA REPUBLICA EN EL ARTÍCULO 46° Y 55° Y SU REGLAMENTACIÓN
HASTA EL AÑO 2018, FICHA DE REFERENCIA POR PERSONAL GRUPO
FUNCIONAL A LA ESPECIE DE UNA LEY QUE ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD
PARA CADA CATEGORÍA.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

MEJORAMIENTO PROGRAMAS CURSOS PARA TODAS LAS AUDITORIAS DEL
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL, PRESENCIALES, VIRTUALES, Y ASESORIA
DE MEJORA EN CONTROL EXTERNAZIONALE.

3. En su opinión, ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

9. PORQUE NO PLANTEA INVERTIR EN RECURSOS DEL ESTADO
EN UN SDO APROPRIACIONES DE LAS AREAS QUE MANTIENEN
RECURSOS ECONOMICOS, Y QUE LA ADMINISTRACION DIRIGIDA
LAS OBRAS SEGUN SU CONVENIENCIA POLITICA Y NO POR LAS
NECESIDADES DE LA POBLACION.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

EL CONTROL INTERNO CORRESPONDO A LA ENTIDAD, SU IMPLEMENTACION
TIENE ACTUALMENTE UN CRONOGRAMA HASTA EL AÑO 2022,
SIN EMBARGO NO ES SUFICIENTE POR LA FALTA DE CULTURA

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

El Consejo Interamericano Americano Constituido Básico de la Comisión de las Naciones Unidas, y se basa en una base oficial que va a llegar lo actual.

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

El OGI se encarga del Control Interno y Externo; administrando
el Control Posterior basado en los servicios Control específicos,
la que JSEA Controla Responsabilidad Civil y Administrativa como
financiera; además de la Responsabilidad Penal, lo que es Civil, y la
Responsabilidad Civil Pasiva a los 10 años.

77

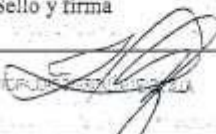

Debería de Contar con el apoyo de los Funcionarios, para que se pueda
 para desarrollar un caso, sin embargo, esto también se
 debiera de contar con el apoyo de los Funcionarios, para que se pueda
 sobre el caso.

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la
 responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si procede la responsabilidad de Funcionario o Servidor Público,
 quien por el hecho causal ha causado el perjuicio,
 culpa que determina su responsabilidad.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos
 contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

En mi opinión se podría implementar una campaña interna de
 valores y actitudes positivas hacia los recursos del Estado
 para cambiar la cultura organizacional. La cultura
 debería contar aspectos jurídicos y psicológicos que
 cambien o transformen la cultura de los funcionarios
 funcionarios públicos y los recursos humanos.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
Luis E. MARQUEZ LÓPEZ	 

EGC - JEF. ENVIADO AL SECCIONARIO
 (FOLIO 10 DE 10)

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado..... JUAN ALCIDES RUISPA MARTINEZ.....
Cargo/Profesión/Grado Académico..... ABOGADO.. AUDITOR (ESPECIALISTA) .. SUPERIOR
Institución..... ORGANISMO DE CONTROL INSTITUCIONAL DEL HOSPITAL NACIONAL ARZOBISPO LOAYZA
Lugar, Av. ALFONSO UGARTE, N.º 248 (2º piso del Pabellón de Planificación - Ventanilla) Fecha..... 16/10/2019
LIMA - LIMA

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

La Contraloría General de la República es el ente rector del sistema Nacional de Control. La misma que son efectuadas a través de los servicios de control posterior, relacionado y control simultáneo a través del Personal de la CGR OCTs a nivel Nacional y SOAs (Sociedades de Auditoría), los mismos que los resultados de dichos servicios de control repercuten en el correcto y buena gestión de las Autoridades (Funcionario y Servidor Público) → a través de las Sanciones Administrativas (Sanción Disciplinaria) que tiene atribución el Titular de la Entidad (Poderad Sanctionadora) y sanciones a través del Procedimiento Administrativo Sancionador a cargo de los Organismos Instruccionales y sancionadores de la CGR. Asimismo, lo más importante repercute en el mejoramiento de la Gestión a través de las Recomendaciones de Gestión de los Informes Resultantes.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

En mi opinión; ~~es correcto~~ y afirmativa que la Escuela Nacional de Control y de la CGR efectúa cursos de capacitación y actualización ~~en~~ materia de control gubernamental realizando cursos de 94 horas selectivos (Lunes, Miércoles y Viernes); además tengo entendido que es el único que cuenta con Maestría de Control Gubernamental.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

NO, POR CUANTO NO GUARDA RELACIÓN CON LA CREACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE COLEGIOS U HOSPITALES PARA LA POBLACIÓN; POR LO SIGUIENTE: LOS SERVICIOS DE CONTROL ESTÁN ENFOCADOS EN BRINDAR UN MEJOR SERVICIO A LA CIUDADANÍA, MEJORANDO SUS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y DE CONTROL INTERNO DE LAS ENTIDADES Y EVITANDO ACTOS DE CORRUPCIÓN Y DESVIOS DE FONDOS PÚBLICOS; NO DEBERÍA HABER TEMOR DE EFECTUAR OBRAS SI SE REALIZAN CON EFICIENCIA, EFICACIA, TRANSPARENCIA Y ECONOMÍA.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

Como he mencionado líneas arriba (Pregunta 1) el control interno no debería confundirse EL OCT → QUE ES UN ORGANISMO DE CONTROL INSTITUCIONAL QUE INTEGRARÍA AL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL (SNC) Y LA IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD SIENDO RESPONSABLE DE SU IMPLEMENTACIÓN EL TITULAR DE LA ENTIDAD.

ya que ABOCE EJECUTA SERVICIOS DE CONTROL → Buscando el mejoramiento de la gestión que es la finalidad principal; y Accesorio a ello, el mejoramiento de manera secundaria se aplican responsabilidades a los funcionarios y servidores públicos. Por tanto el mejoramiento de la gestión repercute en la calidad de los servicios que se brindan a la ciudadanía.

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

A eso apunta, el control interno realizado ~~dentro~~ ^{dentro} implementado por el titular de la entidad (sistema de control interno) busca mejorar la gestión advirtiendo riesgos inherentes a los procesos → la misma que busca paliarlos o minimizarlos a través de actividades para su óptimo funcionamiento. Por otro lado, el OCE a través de la ejecución de sus servicios de control busca el correcto uso de los fondos públicos en beneficio de la ciudadanía.

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

El control externo → la directa la CGR y las Sociedades de Auditoría (SOA) mediante el servicio de control posterior (Auditorías de cumplimiento) y los informes ^{serán} resultantes de dicho servicio (Informe de Auditoría) se consiguen en la Recomendación: Responsabilidad Civil de los funcionarios y servidores públicos que se encuentren involucrados en hechos irregulares que tiene como efecto o medio dicho ocasionaron perjuicio económico a la entidad donde laboran. la misma que se busca el recupero en la vida civil ^(Cívica)

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

Es probable, por cuanto el funcionamiento público es elegido por voto popular. Busque a mejores o los mejores especialistas calificados que sean contratados para llevar o ejecutar sus planes de gobierno nacional, regional o local, y así evitar que puedan estar involucrados en la administración pública. Sin embargo, es una limitante la remuneración baja que tienen percibiendo los funcionarios y servidores públicos a comparación de los especialistas que laboran en la actividad privada y por tanto estos emigran al sector privado. En conclusión no es del todo cierto que la labor de control externo depurata o ayude en la labor de control con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública. Por último hay otros factores que inciden en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si, procede la Responsabilidad Civil de los funcionarios y servidores públicos cuando se determina en defecto irregularidades (deviaciones de cumplimiento) dentro de un servicio de control posterior (auditoría de cumplimiento) donde se halla determinado Responsabilidad Civil a los funcionarios y servidores públicos involucrados en los hechos narrados que demuestran perjuicio económico a la entidad.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

- ⇒ Se puede evitar por muchos caminos → teniendo en su planta laboral a especialistas técnicos que brinden un óptimo servicio laboral y buena gestión que conlleva el sistema de logística con compromisos actualizados porque es uno de los sistemas más sensibles donde existen riesgos de corrupción y mala gestión de dichos funcionarios y servidores públicos.
- ⇒ Implementar el sistema de control interno (SCI) para el mejoramiento de sus procesos (mejora SNC).
- ⇒ Charlas y capacitaciones sobre ética del funcionario y servidor público.



Nombre del entrevistado	Sello y firma
ABG. JUAN ALCIDES QUIROPE MARTÍNEZ	

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado..... Pedro Herman Quiroga.....
Cargo/Profesión/Grado Académico..... Contralor Auditor.....
Institución..... Hospital Nacional Angélica Zúñiga.....
Lugar..... Lima..... Fecha..... 16/12/2019

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

Depende de como va abarcando la contraloría, si el auditor o funcionario de la CGR actúa de forma punitiva ha afectado negativamente, si o de manera de asesorar va a mejorar positivamente la gestión de la entidad.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

La Contraloría a través de la Escuela Nacional de control capacita permanentemente a sus trabajadores y público interesado.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

No afecta para nada, lo que sucede es que existen algunas personas que por desconocimiento o dolo, emiten cumplir las normas que es la razón por la que se afecta el crear hospital a falta o exceso de recursos.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

El control interno es cumplimiento de normas legales vigentes en el momento de su ejecución, para el cual hay que estar permanentemente capacitado para brindar una mejor calidad en el servicio y por consiguiente resultado óptimo.

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

No debería haber control interno si las personas fueran conscientes que tienen que cumplir las normas como no ocurre eso, es que tiene que haber control interno a efecto de cautelar el correcto uso de los recursos y bienes del estado que es de todos los personas.

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

Toda sanción repercute negativamente en una medida o multa que se le impone en base por un daño que no se ha cometido, pero si es por una omisión o desde el momento que tardara que asumirlo.

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?


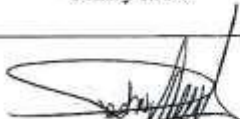
mi parece que si contribuye en la labor del funcionario público, ya que te invita a mejorar tus conocimientos en mayor capacitación.

8. Explique de acuerdo a su experiencia. ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si se ha provocado un perjuicio económico en donde a la entidad por causas involuntarias o fuerza que hacen una indemnización a los perjudicados.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

La capacitación permanente y el manejo creciente de los temas y aspectos para evitar que no exista acciones por delitos contra la administración pública.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
 OPC Pedro Hermano Quiro	

Auditor del Organismo de Control Institucional
del Hospital Nacional ARZOBISPO LOSYZA

TÍTULO

LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA FRENTE A LA RESPONSABILIDAD FUNCIONAL DEL FUNCIONARIO Y SERVIDOR PÚBLICO DE VENTANILLA, 2018

Entrevistado Luis Enrique Ponce Contreras
Cargo/Profesión/Grado Académico Abogado
Institución.....
Lugar..... Fecha 15-10-19

Objetivo general

Determinar que la Contraloría General de la República incide en señalar la Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla 2018.

1. En su opinión ¿De qué manera la Contraloría General de la República repercute en los problemas de Responsabilidad Funcional del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla?

La CGR. es el ente rector de Fiscalización de los Recursos
y cumplimiento de la normativa del Estado. Tiene la función
de controlar mediante el control gubernamental supervisa el
correcto función de los Servidores Públicos deteniendo algunas
en la Administración Pública.

2. De acuerdo a su experiencia ¿La Contraloría General de la República, efectúa cursos de capacitación y actualización para una correcta función de Fiscalización?

La CGR efectúa cursos de Capacitación a través de la Escuela Nacional de Control, así como también, realiza ejercicios de Control Gubernamental.

3. En su opinión. ¿La responsabilidad funcional del funcionario y servidor público, respecto a los actos de corrupción, afectan a la creación de los hospitales, colegios para los pobladores de Ventanilla? ¿Por qué?

Si afecta, debido a que el mal comportamiento de los funcionarios y Servidores públicos todo a que no cumplen con la finalidad de servir al Distrito de Ventanilla utilizando a beneficio propio bajo los actos de corrupción utilizando así los recursos del Estado objetivamente.

Objetivo específico 1

Identificar de qué manera, el Control Interno repercute en la Responsabilidad Administrativa del Funcionario y Servidor Público de Ventanilla.

4. En su opinión ¿De qué manera el control interno constante repercute en la responsabilidad administrativa del funcionario y servidor público de Ventanilla?

El Control Interno constante es realizado por la misma Entidad que aplica por control previo lo cual por ello los funcionarios y servidores públicos de Ventanilla no

Tuvieran Control iniciando así el debido procedimiento
Administrativo para respectiva Sanción por parte de la Entidad.

5. ¿Considera usted, que el control interno constante busca cautelar el correcto uso de los recursos, operaciones y bienes del estado?

Si busca cautelar a través de sus mecanismos de Control
en cada área o gerencia de la Entidad evitando así
una posible el uso indebido del Erario del Estado que
conlleve a la corrupción de los funcionarios y Servidores
públicos.

Objetivo específico 2

Determinar de qué manera, el Control Externo repercute en la Responsabilidad Civil del Servidor Público en Ventanilla.

6. En su criterio ¿De qué manera el control externo posterior repercute en la responsabilidad civil del funcionario y servidor público en Ventanilla?

El Control Externo Posterior a través de sus Auditorías
de Cumplimiento, financiero, etc. realizadas e ejecutadas
por la CGR, OCE y SPA's buscan que al cumplir de los
funcionarios o Servidores públicos hallen todo acorde a la
normativa vigente y que los resultados pasen acorde a los
funciones institucionales dentro de su competencias.

7. ¿Considera usted que el control externo ayuda en la labor de contar con funcionarios y servidores públicos calificados en la Administración Pública?

Se ayuda, dado que el Control Interno Rotatorio fiscaliza constantemente el correcto desempeño y el ejercicio de las funciones de los funcionarios y servidores públicos y esto nos es sumamente útil dentro de la institución.

8. Explique de acuerdo a su experiencia, ¿En los casos de perjuicio económico, procede la responsabilidad civil del funcionario y servidor público? ¿Por qué?

Si procede, dado a que el Funcionario o Servidor público ha incurrido por sus acciones y omisiones en el cumplimiento de sus deberes, ocasionando un perjuicio económico al Estado, donde a través de sus controles la CGR ha detectado y pone en conocimiento ante el Órgano judicial competente para que este actúe acorde a su competencia.

9. En su condición de Especialista de la CGR y/o OCI frente al problema de los delitos contra la Administración Pública, como puede evitarse dichas responsabilidades?

Se debe realizar la aplicación del Control Interno que es la prescripción por parte de la Entidad y esto quedará alertas a sus gestos inmediatos de una posible vía de corrupción y realizar también más capacitaciones a los funcionarios y servidores públicos.

Nombre del entrevistado	Sello y firma
Luis Enrique Pineda Contreras C.C. 65314	

Abogado